



WOJEWODA WARMIŃSKO-MAZURSKI

Wydział Finansów i Kontroli

FK-V.431.26.2023

Olsztyn, 9 lutego 2024 r.

Pan

Marek Jasudowicz

Wójt Gminy Giżycko

11 – 500 Giżycko

ul. Mickiewicza 33

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224), przekazuję Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę Gminy Giżycko przeprowadzono w siedzibie Gminy – Urzędzie Gminy w Giżycku, ul. Mickiewicza 33, 11-500 Giżycko.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli, funkcje kierownicze pełnili:

- › Wójt Gminy Giżycko, Pan Marek Jasudowicz, wybrany na to stanowisko w dniu 21 października 2018 r.;
- › Zastępca Wójta Gminy Giżycko, Pani Ewa Sobieska, powołana na to stanowisko w dniu 5 listopada 2020 r.

Kontrola problemowa została przeprowadzona przez Annę Kobylińską, Starszego inspektora wojewódzkiego, pracownika Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego upoważnienia do kontroli Nr FK-IV.0030.985.2023, wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego w dniu 4 grudnia 2023 r.

Termin kontroli: 6 – 29 grudnia 2023 r.

Zakres kontroli:

- › przedmiot kontroli – prawidłowość realizacji zadania, na które została udzielona dopłata z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej;
- › okres objęty kontrolą – 2022 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 18 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (Dz.U. z 2021 r. poz. 717 ze zm.).

[Akta kontroli: 1-8; 13-14; 17-19; 29; 68-69; 180]

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki kontrolowanej ocenia się

pozytywnie z nieprawidłowościami

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące oceny cząstkowe i ustalenia kontroli:

I. W zakresie zgodności umowy o świadczenie usług dotyczących publicznego transportu zbiorowego z wymogami ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (mając na uwadze zapisy ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej).

1. W 2022 roku, przewozy o charakterze użyteczności publicznej, realizowane na terenie Gminy Giżycko oraz Gminy Miejskiej Giżycko¹, wykonywane były przez jednego operatora – Gminny Zakład Komunalny Spółka z o. o. z siedzibą w Bystrym 1H, 11-500 Giżycko.
2. W dniu 30 listopada 2021 r., Gmina Giżycko, zawarła z Gminnym Zakładem Komunalnym Spółka z o. o., umowę nr 46/2021 o świadczenie usług przewozu osób, ich bagażu podręcznego i zwierząt w ramach publicznego transportu zbiorowego organizowanego przez Gminę Giżycko.
3. Powyższa umowa została zawarta na podstawie art. 22 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz.U. z 2021 r., poz. 1371 ze zm.), w myśl którego organizator może bezpośrednio zawrzeć umowę o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu publicznego, w przypadku gdy świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego ma być wykonywane przez podmiot wewnętrzny, w tym przypadku Gminny Zakład Komunalny Spółka z o. o.

Zgodnie z art. 19 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym, tryb wyboru operatora i forma realizowania przewozów, leżą w kompetencjach organizatora publicznego transportu zbiorowego, w tym przypadku Gminy Giżycko.

4. Przedmiotem ww. umowy było świadczenie usług w zakresie przewozów publicznego transportu zbiorowego organizowanego przez Gminę Giżycko na 30 liniach

¹ Na podstawie Porozumienia z dnia 2 kwietnia 2007 r., w sprawie realizacji lokalnego transportu zbiorowego na obszarze Gminy Miejskiej Giżycko i Gminy Giżycko zmienionego aneksami:

- Aneks nr 1 z dnia 23 czerwca 2009 r.;
- Aneks nr 2 z dnia 31 marca 2016 r.;
- Aneks nr 3 z dnia 30 grudnia 2020 r.;
- Aneks nr 4 z dnia 16 lipca 2021 r.;
- Aneks nr 5 z dnia 3 stycznia 2022 r.

komunikacyjnych, co było zgodne z art. 24 ust. 2 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.

5. Zgodnie z art. 23 ust. 2 pkt 2 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, warunkiem uzyskania dopłaty ze środków Funduszu jest zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, co też Gmina uczyniła.

6. Stwierdzone nieprawidłowości w zakresie kontrolowanego obszaru, polegały na:

6.1. Zawarciu umowy o świadczenie usług transportu publicznego, bez uzyskania zgody organu stanowiącego na jej zawarcie (wyrażonej w formie stosownej uchwały).

W toku kontroli ustalono, że Gmina nie zastosowała się do art. 22 ust. 2 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, który stanowi, iż zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego wymaga uzyskania zgody organu stanowiącego właściwego organizatora.

W powyższej kwestii, wyjaśnienia złożył Wójt Gminy Giżycko, cyt.: „Gmina Giżycko oświadcza, że nie posiadała uchwały w sprawie wyrażenia zgodny na zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, ponieważ Wójt Gminy Giżycko zamieścił ogłoszenie o zawarciu tejże umowy. Ogłoszenie zostało zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Giżycko dnia 20.11.2020 r. [...]”

Zaznaczyć w tym miejscu należy, że obie umowy o dopłatę², zostały zawarta przede wszystkim w oparciu o ustawę o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. Ubiegając się o dofinansowanie w formie dopłaty, Gmina powinna stosować się do obowiązujących przepisów prawa w tym zakresie.

Osoba odpowiedzialna: Zastępca Wójta Gminy Giżycko.

6.2. Nieprowadzeniu należytego nadzoru i kontroli nad wykonywaniem przez Operatora usług świadczonych w ramach publicznego transportu zbiorowego, oraz obowiązków wynikających z umowy o świadczenie usług transportu publicznego.

Zgodnie z art. 43 pkt 1 ppkt 2-3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym, zarządzanie publicznym transportem zbiorowym przez Organizatora, polega na ocenie i kontroli realizacji przez operatora i przewoźnika usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, oraz kontroli nad przestrzeganiem przez operatora i przewoźnika zasad funkcjonowania publicznego transportu zbiorowego, o których mowa w art. 46.

W powyższej kwestii, wyjaśnienia złożył Wójt Gminy Giżycko, cyt.: „Pracownicy Urzędu Gminy Giżycko korzystając na co dzień z transportu publicznego na bieżąco przeprowadzali kontrole realizacji umowy oraz wykonywanych przez operatora usług,

² zarówno umowa Nr FRPA-9/2022 z dnia 10 stycznia 2022 r., jak i umowa Nr FRPA-9a/2022 z dnia 18 lutego 2022 r.

natomiast nie sporządzali z nich pisemnych raportów kontrolnych. Nadzór nad dokumentami sprawowały osoby odpowiedzialne bezpośrednio za realizację zadania.”

Odnosząc się do powyższych wyjaśnień, zaznaczyć należy, iż zapisy § 11 pkt 2 ppkt 7-8 umowy nr 46/2021 z dnia 30 listopada 2021 r. stanowiły, że Gmina zobowiązana była do wykonywania kontroli dotyczących realizacji obowiązków Operatora, jak również naliczania kar umownych w oparciu o wyniki prowadzonych kontroli.

Podkreślić należy, że do złożonych wyjaśnień nie została dołączona żadna dokumentacja, która potwierdziłaby sprawowanie nadzoru nad realizacją ww. umowy oraz jakością wykonywanych przez Operatora usług.

Osoba odpowiedzialna: Wójt Gminy Giżycko.

[Akta kontroli: 20; 80; 89; 91-92; 97; 99-103; 105-106; 108; 111; 114; 118; 120; 122; 125; 132; 142; 170; 180]

7. Działalność jednostki w kontrolowanym obszarze ocenia się **pozytywnie z nieprawidłowościami.**

II. Sposób i terminowość wykonania zadania, na które została udzielona dopłata (mając na uwadze postanowienia umów o dopłatę i umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego) oraz prawidłowość wyliczenia dopłaty pod względem zgodności z umowami o dopłatę

1. W roku 2022, pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Gminą Giżycko, zostały zawarte dwie umowy o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, tj.:
 - › w dniu 10 stycznia 2022 r., umowę Nr FRPA-9/2022;
 - › w dniu 18 lutego 2022 r., umowę Nr FRPA-9a/2022.

1.1. Obie umowy zawarto w oparciu o art. 13 i 27 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

1.2. Przedmiotem umowy Nr FRPA-9/2022, było dofinansowanie zadania polegającego na utworzeniu linii komunikacyjnych, na których miały być wykonywane przewozy o charakterze użyteczności publicznej, na trasach:

- › 1. Bystry – Wilkasy;
- › 2. Wilkasy – Bystry;
- › 3. Bystry – Wilkasy;
- › 4. Wilkasy – Bystry;
- › 5. Wilkasy – Bystry;
- › 6. Bystry – Giżycko;
- › 7. Bystry – Giżycko;
- › 8. Giżycko – Bystry;

- › 9. Giżycko – Sulimy;
- › 10. Sulimy – Giżycko;
- › 11. Wilkasy – Sulimy;
- › 12. Pierkunowo – Giżycko;
- › 13. Giżycko – Pierkunowo;
- › 14. Giżycko – Kruklin;
- › 15. Kruklin – Giżycko;
- › 16. Sulimy – Pierkunowo;
- › 17. Pierkunowo – Sulimy;
- › 18. Wilkasy – Wronka – Wilkasy;
- › 19. Giżycko – Doba;
- › 20. Doba – Giżycko;
- › 21. Giżycko – Nowe Sołdany;
- › 22. Bystry – Nowe Sołdany;
- › 23. Nowe Sołdany – Bystry;
- › 24. Bystry – Pierkunowo;
- › 25. Pierkunowo – Bystry;
- › 26. Wilkasy – Wronka – Wilkasy;
- › 27. Bystry – Sołdany;
- › 28. Sołdany – Bystry.

W toku kontroli ustalono, że ww. linie nie funkcjonowały co najmniej 3 miesiące przed dniem wejścia w życie ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, co było zgodne z art. 22 ust. 1 tejże ustawy.

1.3. W zapisach umowy ustalono, że łączna wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych będzie równa 149 228,00 wozokilometra, natomiast kwota dopłaty do 1 wozokilometra wyniesie nie więcej niż 3 zł, przy czym maksymalne zobowiązanie z tego tytułu nie może przekroczyć kwoty 447 684,00 zł.

1.4. Przedmiotem umowy Nr FRPA-9a/2022, było dofinansowanie zadania polegającego na utworzeniu nw. linii komunikacyjnych, na których miały być wykonywane przewozy o charakterze użyteczności publicznej, tj.:

- › 1. Bystry – Bystry;
- › 2. Bystry – Bystry.

1.5. W zapisach umowy ustalono, że łączna wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych będzie równa 29 890,00 wozokilometra, natomiast kwota dopłaty do 1 wozokilometra wyniesie nie więcej niż 3 zł, przy czym maksymalne zobowiązanie z tego tytułu nie może przekroczyć kwoty 89 670,00 zł.

2. W roku 2022, Gmina Giżycko wystąpiła do Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z 23 wnioskami o dofinansowanie w formie dopłaty przewozów pasażerskich ze środków

Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, na łączną kwotę **513 537,26 zł**, w tym:

- › z 12 wnioskami w ramach umowy Nr FRPA-9/2022 z dnia 10 stycznia 2022 r. (423 867,26 zł);
- › z 11 wnioskami w ramach umowy Nr FRPA-9a/2022 z dnia 18 lutego 2022 r. (89 670,00 zł).

2.1. Kontroli poddano 23 wnioski o udzielenie dopłaty, za okres od stycznia do grudnia 2022 r., co stanowiło 100% wniosków złożonych przez Gminę w 2022 r.

2.2. W składanych wnioskach wskazywano kwotę zapotrzebowania pomniejszoną o kwotę niewykorzystanych środków z poprzednich okresów rozliczeniowych, co było zgodne z § 3 pkt 3 ww. umów o dopłatę.

3. W roku 2022, Gmina Giżycko otrzymała ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej łączną kwotę **513 537,26 zł**, z czego wydatkowała **507 192,22 zł**, tj. **98,76%** otrzymanych środków, w tym, w ramach umowy:

- › Nr FRPA-9/2022 z dnia 10 stycznia 2022 r. otrzymała kwotę 423 867,26 zł, a wydatkowała 417 522,22, tj. 98,50%,
- › Nr FRPA-9a/2022 z dnia 18 lutego 2022 r. otrzymała kwotę 89 670,00 zł i wydatkowała 100%.

3.1. Zgodnie z § 3 pkt 6 ww. umów, środki przekazane zostały na wyodrębniony rachunek Gminy.

3.2. Dofinansowanie z Funduszu zostało przekazane w dziale 600 „Transport zbiorowy”, rozdziale 60004 „Lokalny transport zbiorowy § 2170 „Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych”, co było zgodne z § 2 pkt 3 ww. umów.

3.3. Niewykorzystane środki w kwocie **6 345,04 zł**, zostały zwrócone w dniu 13 stycznia 2023 r., na rachunek Wojewody dedykowany do obsługi środków Funduszu, tj. zgodnie z zapisami umowy Nr FRPA-9/2022 z dnia 10 stycznia 2022 r.

W powyższej kwestii, wyjaśnienia złożył Wójt Gminy Giżycko, cyt.: „[...] niewykorzystana kwota 6345,04 zł. została zwrócona z uwagi na błąd pracownika przy wyliczaniu kwoty dopłaty ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej [...]”

3.4. Gmina, dokonała zwrotu odsetek od środków Funduszu zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku bankowym, w łącznej kwocie 191,86 zł, tj.:

- › 176,06 zł, w dniu 21 grudnia 2022 r., za miesiące styczeń-listopad;
- › 15,80 zł, w dniu 3 stycznia 2023 r., za miesiąc grudzień, co było zgodne zgodnie z § 4 pkt 1 umów o dopłatę.

3.5. Gmina prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową, ze szczególnym uwzględnieniem środków otrzymanych z Funduszu oraz wydatków dokonywanych z tych środków, co było zgodne z § 3 pkt 10 ww. umów.

3.6. Całkowity koszt zadania wyniósł **638 754,09 zł**. W realizację zadania Gmina zaangażowała środki własne w kwocie **131 561,87 zł**, tj. **20,60%**.

4. Kontroli poddano 23 faktury, tj. 100% dokumentów księgowych, na podstawie których wydatkowano środki z Funduszu w łącznej kwocie 638 754,09 zł.

4.1. W toku czynności kontrolnych sprawdzono potwierdzenia przelewów oraz wyciągi bankowe konta, z którego dokonywano opłat za ww. faktury i ustalono, że płatności za przewozy w ramach publicznego transportu zbiorowego dokonywano przelewami, na rachunek wskazany przez Operatora oraz zgodnie z umownymi terminami.

4.2. Poddane kontroli dokumenty księgowe, zawierały elementy o których mowa w § 3 pkt 11 umowy o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej oraz niezbędne elementy wymienione w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.).

4.3. Wydatki dotyczące realizacji przewozów w ramach publicznego transportu zbiorowego, zostały odzwierciedlone w ewidencji księgowej Gminy, w dziale 600 „Transport zbiorowy”, rozdziale 60004 „Lokalny transport zbiorowy § 4300 „Zakup usług pozostałych”.

5. Gmina przedłożyła Wojewodzie „Roczne rozliczenia dopłat z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze publicznym za 2022 rok”, w dniu 15 marca 2023 r., tj. zgodnie z § 4 pkt 5 umów o dopłatę.

6. Stwierdzone nieprawidłowości w zakresie kontrolowanego obszaru, polegały na wyliczaniu rzeczywistego deficytu oraz wysokości niezbędnego wkładu własnego do realizacji zadania, dla wszystkich linii ogółem, nie uwzględniając deficytu pojedynczych linii komunikacyjnych oraz konieczności zapewnienia wkładu własnego na poziomie 10% do kwot deficytu pojedynczych linii komunikacyjnych w poszczególnych miesiącach.

W 2022 r., w ramach umowy Nr FRPA-9/2022 z dnia 10 stycznia 2022 r., Gmina wydatkowała dopłatę ze środków FRPA w łącznej wysokości 417 522,22 zł.

W toku czynności kontrolnych ustalono, że kwota niezbędna do realizacji zadania, na które została udzielona dopłata w ramach ww. umowy (przy uwzględnieniu kwot deficytu pojedynczych linii komunikacyjnych oraz konieczności zapewnienia wkładu własnego na poziomie 10% do ww. deficytu), powinna wynieść 398 241,83 zł, stąd powstała nadwyżka pobranych przez Gminę środków, w łącznej kwocie **25 625,43 zł**, tj.:

A. Gmina Giżycko, pobrała dopłatę ze środków FRPA w łącznej kwocie **10 740,75 zł**, do dwóch linii komunikacyjnych, które w poszczególnych miesiącach były rentowne, tj.:

Lp.	Numer i nazwa linii komunikacyjnej	Miesiąc	Deficyt rzeczywisty	Pobrana dopłata z FRPA	Dopłata pobrana w nadmiernej wysokości
			(zł)	(zł)	(zł)
1.	6 BYSTRY-GIŻYCKO	Styczeń	-1883,80	1020,00	1020,00
2.		Luty	-2218,40	1020,00	1020,00
3.		Marzec	-1881,94	1173,00	1173,00
4.		Kwiecień	-2213,00	870,67	870,67
5.		Maj	-2761,20	1054,74	1054,74
6.		Wrzesień	-1966,76	1122,00	1122,00
7.		Październik	-2776,16	941,60	941,60
8.		Listopad	-2164,40	822,46	822,46
9.	18 WILKASY-WRONKA-WILKASY	Wrzesień	-500,48	1056,00	1056,00
10.		Październik	-252,68	886,21	886,21
11.		Listopad	-244,20	774,07	774,07
12.	łącznie:				10740,75

W powyższej sprawie, wyjaśnienia złożył Wójt Gminy Giżycko, cyt.: „Gmina Giżycko pobierała dopłaty do linii, które nie były deficytowe z uwagi na niedopatrzenie. Rozliczenie deficytu nie obejmowało pojedynczych linii komunikacyjnych, a wszystkie wartości zostały policzone ogółem.”

Zaznaczyć w tym miejscu należy, że dofinansowanie ze środków funduszu jest przyznawane w formie dopłaty do kwoty deficytu pojedynczej linii komunikacyjnej w przewozach autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. W myśl ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, kwota deficytu pojedynczej linii komunikacyjnej w przewozach autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, to ujemny wynik finansowy netto wyliczony dla tej linii nieuwzględniający rozsądnego zysku, o których mowa w rozporządzeniu (WE) 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 r.

- B. Gmina Giżycko, pobrała w nadmiernej wysokości kwotę **14 884,68 zł**, poprzez niezapewnienie wkładu własnego na wymaganym poziomie do kwot deficytu pięciu linii komunikacyjnych w poszczególnych miesiącach, tj.:

Lp.	Numer i nazwa linii komunikacyjnej	Miesiąc	Deficyt rzeczywisty	Pobrana dopłata z FRPA	Możliwa dopłata z FRPA	Dopłata pobrana w nadmiernej wysokości
			(zł)	(zł)	(zł)	(zł)
1.	2 WILKASY-GIŻYCKO	Marzec	5034,72	7176,00	4531,25	2644,75
2.		Kwiecień	4981,00	5326,43	4482,90	843,53
3.		Maj	5016,60	6452,55	4514,94	1937,61
4.		Wrzesień	1562,88	6864,00	1406,59	5457,41
5.		Październik	4830,08	5760,35	4347,07	1413,28
6.		Listopad	3735,20	5031,44	3361,68	1669,76
7.	5 WILKASY- BYSTRY	Wrzesień	953,22	891,00	857,90	33,10
8.	6 BYSTRY- GIŻYCKO	Czerwiec	914,35	1025,62	822,92	202,71
9.		Sierpień	930,78	1122,00	837,70	284,30

10.	17 PIERKUNOWO-SULIMY	Marzec	842,98	759,00	758,68	0,32
11.		Wrzesień	792,92	726,00	713,63	12,37
12.	18 WILKASY-WRONKA- WILKASY	Marzec	800,88	1104,00	720,79	383,21
13.		Maj	1100,40	992,70	990,36	2,34
14.	łącznie:					14884,68

W powyższej kwestii, wyjaśnienia złożył Wójt Gminy Giżycko, cyt.: „Gmina Giżycko, zapewniła 10 % środków własnych, ale w oparciu o pełne rozliczenie wniosku. Pojedyncze linie nie były rozliczane na tej podstawie, stąd mogła powstać nadwyżka w pobranej dopłacie z FRPA.”

Zaznaczyć w tym miejscu należy, iż w myśl art. 23 ust. 2 pkt 1 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, jednym z warunków uzyskania dopłaty jest sfinansowanie ze środków własnych organizatora części kwot deficytu pojedynczych linii komunikacyjnej w wysokości nie mniejszej niż 10%.

Osoby odpowiedzialne: Wójt Gminy Giżycko, Zastępca Kierownika Referatu Rozwoju Gospodarczego, Inspektor w Referacie Rozwoju Gospodarczego.

7. Ponadto, stwierdzono uchybienia w zakresie kontrolowanego obszaru, które polegały na:

7.1. Przedłożeniu Wojewodzie Warmińsko-Mazurskiemu „Wniosków o dopłatę ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej” z naruszeniem umownych terminów.

W toku kontroli ustalono, że 2 z 23 wniosków o dofinansowanie w formie dopłaty, które Gmina złożyła w roku 2022, wpłynęły do Wojewody 3 dni po umownym terminie.

Zgodnie z § 3 pkt 2 umów o dopłatę, Gmina została zobligowana do złożenia wniosków o przyznanie dopłaty za przewozy realizowane w miesiącu sierpniu 2022 r. do dnia 5 sierpnia 2022 r., natomiast wnioski zostały złożone w dniu 8 sierpnia 2022 r.

W powyższej kwestii, wyjaśnienia złożył Wójt Gminy Giżycko, cyt.: „Wniosek o dopłatę za miesiąc sierpień 2022 został złożony po terminie z uwagi na nieobecność osób upoważnionych do podpisu wniosku. Wniosek został przesłany w możliwie najszybszym terminie.”

Osoba odpowiedzialna: Zastępca Wójta Gminy Giżycko.

7.2. Błędym wyliczeniu wielkości pracy eksploatacyjnej (wyrażonej w wozokilometrach) na liniach komunikacyjnych o numerach: 8, 19, 20, 24, 26, 27, na które w dniu 10 stycznia 2022 r., zawarto umowę o dopłatę Nr FRPA-9/2022.

W toku kontroli ustalono, iż w ramach ww. umowy, Gmina zrealizowała 150 381,00 wozokilometrów, tj. o 1 153,00 wozokilometra więcej, niż przewidziano w zapisie § 1 pkt 2 tejże umowy.

Z wyjaśnień Wójta Gminy Giżycko wynika, iż wykonanie większej liczby wozokilometrów, było wynikiem błędnych przeliczeń, cyt.: „[...] Zgodnie z umową FRPA-9/2022 na linii:

- nr 8, winno być zrealizowane 5040 wozokilometrów, a było 6048,
- nr 19, winno być zrealizowane 2400 wozokilometrów, a było 2424,
- nr 20, winno być zrealizowane 2400 wozokilometrów, a było 2424,
- nr 24, winno być zrealizowane 8316 wozokilometrów, a było 8349,
- nr 26. winno być zrealizowane 3200 wozokilometrów, a było 3232,
- nr 27, winno być zrealizowane 3200 wozokilometrów, a było 3232.

Szczegółowo wyjaśniam:

- linia nr 8- została omyłkowo naliczona ilość kilometrów. Długość linii 4 km i kursuje 5 razy dziennie co daje 20 kilometrów dziennie, a zostało naliczone przez pomyłkę 24 km (błąd po stronie Operatora) różnica 4 km. 4 x252 dni robocze daje 1008 kilometrów.
- linia nr 19,20 (48 km) oraz 26 i 27 (64 km.) kursował we wtorki i czwartki i tu omyłkowo przy obliczaniu kilometrów do głównego wniosku przyjęto o jeden dzień za mało co łącznie daje 112 kilometrów, a kursy zostały wykonane.
- linia 24 (33 km) - również przyjęto o jeden dzień za mało (3 kursy dziennie po 11 km), w tym przypadku również kursy były wykonane.”

W „Rocznym rozliczeniu dopłaty z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze publicznym za 2022 rok”, Gmina wykazała rzeczywistą wielkość pracy eksploatacyjnej, tj. 150 381,00 przejechanych wozokilometrów, jednakże w tym przypadku niezgodność zapisów umowy o dopłatę z danymi przedstawionymi w ww. rozliczeniu, nie miała wpływu na wysokość pobranej dopłaty.

Osoby odpowiedzialne: Wójt Gminy Giżycko, Zastępca Kierownika Referatu Rozwoju Gospodarczego, Inspektor w Referacie Rozwoju Gospodarczego.

[Akta kontroli: 12; 15-16; 20-22; 24-28; 31-37; 39-68; 70; 74-77; 82-90; 94; 104; 108-180]

8. Działalność jednostki w kontrolowanym obszarze ocenia się **pozytywnie z nieprawidłowościami.**

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W dniu 5 lutego 2024 r., Gmina Giżycko dokonała zwrotu dopłaty pobranej w nadmiernej wysokości (w łącznej kwocie 25 625,43 zł), stosując się tym samym do zapisów art. 17 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

[Akta kontroli: 182; 185]

Mając na uwadze powyższą ocenę i wnioski, zaleca się:

1. Stosowanie przepisów ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, poprzez zawieranie umów o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, po uzyskaniu zgody organu stanowiącego na ich zawarcie (wyrażonej w formie stosownych uchwał).
2. Sprawowanie należytego nadzoru i kontroli nad wykonywaniem przez Operatora usług świadczonych w ramach publicznego transportu zbiorowego oraz obowiązków wynikających z umowy o świadczenie usług transportu publicznego.
3. Wyliczanie rzeczywistego deficytu pojedynczych linii komunikacyjnych w sposób określony w ustawie o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, mając na względzie zapisy rozporządzenia (WE) 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 r.
4. Zapewnianie niezbędnego wkładu własnego na poziomie 10% do kwot deficytu pojedynczych linii komunikacyjnych w poszczególnych miesiącach.
5. Przedkładanie Wojewodzie Warmińsko-Mazurskiemu „Wniosków o dopłaty z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej” zgodnie z terminami zawartymi w umowach o przyznanie dopłat w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.
6. Rzetelnym wyliczaniu pracy eksploatacyjnej dla linii komunikacyjnych dofinansowywanych ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Proszę o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień oraz o poinformowanie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w terminie **14 dni** od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Radosław Król
Wojewoda
Warmińsko-Mazurski
/dokument podpisany elektronicznie/