



WOJEWODA ŁÓDZKI

RT-I.431.12.2024

Łódź, 20 listopada 2024 r.

Pan

Waldemar Krajewski

Wójt Gminy Łyszkowice

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 18 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (t. j. Dz.U. z 2024 r. poz. 402), w dniu 18 października 2024 r. przeprowadzona została kontrola Wójta Gminy Łyszkowice w zakresie sprawdzenia realizacji zadania, na które została udzielona dopłata w ramach środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Okres objęty kontrolą: od dnia 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Kontrolę w trybie zwykłym, w siedzibie Urzędu Gminy w Łyszkowicach, ul. Gminna 11, 99-420 Łyszkowice, przeprowadzili zgodnie z upoważnieniami Wojewody Łódzkiego z dnia 17 października 2024 r.:

1. Żaneta Bieńko – młodszy specjalista w Wydziale Rolnictwa i Transportu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję kierownika Zespołu Kontrolnego (upoważnienie nr 57/2024);
2. Ewa Sokołowska – inspektor w Wydziale Rolnictwa i Transportu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję członka Zespołu Kontrolnego (upoważnienie nr 58/2024).

Kontrolą objęto dokumentację udostępnioną przez Wójta Gminy Łyszkowice w dniu 18 października 2024 r. w siedzibie urzędu.

Kontrolerzy w zawiadomieniu o kontroli z dnia 4 października 2024 roku poinformowali Wójta Gminy Łyszkowice, w jakim trybie i za jaki okres zostanie objęty kontrolą oraz wskazali przewidywany czas trwania czynności kontrolnych.

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁODZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 11 85, fax: (+48) 42 664 10 40 Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP
<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.

W wyniku przeprowadzonej kontroli, działalność Wójta Łyszkowic w zakresie realizacji zadania, na które została udzielona dopłata w ramach środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej **ocenia się pozytywnie z uchybieniami**, biorąc pod uwagę niżej wymienione oceny, wnioski i ustalenia.

W dniu 12 października 2022 r. Wojewoda Łódzki ogłosił I nabór wniosków o objęcie dopłatą w 2023 r. ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, w którym wyznaczył termin składania wniosków od 17 października do 4 listopada 2022 r. W odpowiedzi na ogłoszony nabór Wójt Gminy Łyszkowice, jako organizator publicznego transportu zbiorowego - w dniu 2 listopada 2022 r., złożył wniosek o objęcie dopłatą w 2023 r. Ze względu na wystąpienie braku kompletu dokumentów do wniosku, Wójt został wezwany do ich uzupełnienia, które przekazał do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi w dniu 17 listopada 2022 r.¹ Po pozytywnej ocenie wniosku, Wójt Gminy Łyszkowice został poinformowany o objęciu dopłatą ww. wniosku na 2023 r.

W okresie objętym kontrolą, zgodnie z Zaświadczeniem Przewodniczącej Gminnej Komisji Wyborczej w Łyszkowicach z dnia 5 listopada 2018 r.², Wójtem Gminy Łyszkowice był Pan Adam Ruta.

Kontrolerzy poddali analizie zapisy Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Łyszkowicach³, który stanowi Załącznik do Zarządzenia Nr 21/2015 wydanego przez Wójta Gminy Łyszkowice z dnia 26 stycznia 2015 roku. Z powyższego regulaminu nie można jednak jednoznacznie określić, do jakiej komórki organizacyjnej należy prowadzenie spraw związanych z transportem publicznym Gminy Łyszkowice.

Pracownikiem Urzędu Gminy w Łyszkowicach odpowiedzialnym za prowadzenie spraw związanych z publicznym transportem zbiorowym w kontrolowanym okresie była Pani ██████████ ██████████, zatrudniona na stanowisku kierownika Gminnego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół w Łyszkowicach.

Jednostka nie przedstawiła jednak zakresu obowiązków, z którego wynikałoby do kogo należałoby zajmowanie się sprawami związanymi z publicznym transportem zbiorowym. W

¹ Wniosek z dnia 2 listopada 2022 r. Gminy Łyszkowice o objęcie dopłatą w 2023 r. wraz z wymaganą dokumentacją do naboru oraz jego korekta z dnia 17 listopada 2022 r. dot. I Naboru,

² Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej z dnia 5 listopada 2018 r. o wyborze Wójta Gminy Łyszkowice.

³ Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy w Łyszkowicach z dnia 26 stycznia 2015 r.

oświadczeniu Pani ██████████ z dnia 18 października 2024 r.⁴ wskazano, iż realizacja zadania dotycząca publicznego transportu zbiorowego została udzielona poleceniem ustnym przez ówczesnego Wójta Gminy Łyszkowice Pana Adama Rutę.

Na podstawie art. 22 ust. 2 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego wymaga uzyskania zgody organu stanowiącego właściwego organizatora.

W toku czynności kontrolnych ustalono, że Rada Gminy Łyszkowice nie wydała uchwały na 2023 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Gminę umowy o świadczenie usług w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej na terenie Gminy Łyszkowice. Jednostka przedstawiła uchwałę Nr XLVI/231/2022 Rady Gminy Łyszkowice z dnia 16 sierpnia 2022 r. w sprawie organizacji publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Łyszkowice⁵, z której wynikało, że Wójt Gminy otrzymał od Rady Gminy w Łyszkowicach zgodę na zawarcie powyższej umowy na zasadach określonych w art. 7 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559, poz. 583, poz. 1005 i poz. 1079), art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. a oraz art. 8 pkt 2 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1343), oraz art. 22 ust. 2 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (Dz.U. z 2021 r. poz. 717, poz. 802, poz. 2165 z 2022 r., poz. 640 i poz. 1561).

Wobec powyższego, Gmina zawarła ww. umowę bez zgody organu stanowiącego wyrażonej w drodze stosownej uchwały na 2023 rok, co skutkuje naruszeniem art. 22 ust. 2 ustawy o Funduszu.

W dniu 8 grudnia 2022 r. pomiędzy Wojewodą Łódzkim, a Gminą Łyszkowice, reprezentowaną przez Wójta Gminy Łyszkowice - Pana Adama Rutę, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy – Pani Krystyny Kołudzkiej, została zawarta Umowa o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej Nr 19/FRPA/2023⁶. Na mocy powyższej Umowy

⁴ Oświadczenie pracownika Urzędu Gminy w Łyszkowicach z dnia 18 października 2024 r. w sprawie prowadzenia przedmiotowego Funduszu

⁵ Uchwała Nr XLVI/231/2022 Rady Gminy w Łyszkowice z dnia 16 sierpnia 2022 r. w sprawie organizacji publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Łyszkowice

⁶ Umowa Nr 19/FRPA/2023 z dnia 8 grudnia 2022 r. Umowa o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

przyznano Gminie, jako organizatorowi publicznego transportu zbiorowego, dopłatę na realizację zadania własnego w wysokości **159 030,00 zł**.

W 2023 r. dofinansowanie w formie dopłaty, zgodnie z zawartą Umową, udzielone było wyłącznie do przewozów wykonywanych od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. i obejmowało 8 nowo powstałych linii komunikacyjnych tj.:

1. Łyszkowice Szkoła – Łyszkowice Szkoła przez Wrzeczek, Stare Grudze, Czatolin;
2. Łyszkowice Szkoła – Łyszkowice Szkoła przez Stare Grudze;
3. Łyszkowice Szkoła – Łyszkowice Szkoła przez Czatolin;
4. Łyszkowice Szkoła – Łyszkowice Szkoła przez Uchań Górny;
5. Łyszkowice Szkoła – Łyszkowice Szkoła przez Czatolin, Bobrowa I;
6. Łyszkowice Szkoła – Łyszkowice Szkoła przez Nowe Grudze, Stare Grudze;
7. Łyszkowice Szkoła – Łyszkowice Szkoła przez Wrzeczek, Zakulin;
8. Łyszkowice Szkoła – Łyszkowice Szkoła przez Wrzeczek, Gzinka.

Na ww. liniach, przewozy o charakterze użyteczności publicznej realizował jeden operator publicznego transportu zbiorowego, tj. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Skierniewicach Sp. z o. o., ul. Jana III Sobieskiego 79, 96-100 Skierniewice, z którym Gmina Łyszkowice zawarła w dniu 29 grudnia 2022 r. umowę o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie drogowym, w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.⁷

Zgodnie z zapisami ww. umowy, operator został wyłoniony na podstawie art. 22 ust. 1 pkt 4 w związku z art. 24 ust. 3 i art. 15 ust. 1 pkt 9 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym zgodnie z treścią którego, organizator może bezpośrednio zawrzeć umowę o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, w przypadku gdy wystąpi zakłócenie w świadczeniu usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego lub bezpośrednie ryzyko powstania takiej sytuacji zarówno z przyczyn zależnych, jak i niezależnych od operatora, o ile nie można zachować terminów określonych dla innych trybów zawarcia umowy o świadczenie publicznego transportu zbiorowego, o których mowa w art. 19 ust. 1 pkt 1 i 2.

⁷ Umowa Gminy Łyszkowice o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie drogowym, w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.,

Wobec powyższego, spełniony został wymóg art. 23 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej tj. zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego.

Kontrolujący dokonali także analizy umowy zawartej przez gminę z operatorem, pod względem jej zgodności z wymogami określonymi w art. 25 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym. Podczas kontroli stwierdzono, że przepisy ww. artykułu znajdują odzwierciedlenie w treści umowy zawartej z operatorem.

Wojewoda Łódzki przekazał Gminie Łyszkowice w 2023 r. na realizację Zadania środki z funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w łącznej kwocie **159 030,00 zł**.

Miesięczne wnioski o dopłatę z Funduszu⁸ w okresie od lutego do grudnia roku kontrolowanego, zostały złożone zgodnie z zapisami § 3 ust. 2 Umowy zawartej pomiędzy Gminą Łyszkowice, a Wojewodą Łódzkim poprzez skrzynkę ePUAP.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, że wniosek o dopłatę za miesiąc styczeń został złożony po terminie tj. 9 stycznia 2023 r. Zgodnie z art. 14 ust. 5 pkt 1 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, a także stosownie do § 3 ust. 2 pkt 2.1 oraz § 3 ust. 8 pkt 1 zawartej umowy nr 19/FRPA/2023 z dnia 08.12.2022 r. wniosek nie został rozpatrzony.

⁸ Środki przekazywano na podstawie złożonych przez Gminę Łyszkowice wniosków o dopłatę – I Nabór na 2023 r.:

- wniosek o dopłatę w roku 2023 za miesiąc luty 2023 r. z dnia 01.02.2023 r. na kwotę 17.100,00 zł
- wniosek o dopłatę w roku 2023 za miesiąc marzec 2023 r. z dnia 02.03.2023 r. na kwotę 19.665,00 zł,
- wniosek o dopłatę w roku 2023 za miesiąc kwiecień 2023 r. z dnia 04.04.2023 r. na kwotę 13.680,00 zł,
- wniosek o dopłatę w roku 2023 za miesiąc maj 2023 r. z dnia 04.05.2023 r. na kwotę 17.955,00 zł,
- wniosek o dopłatę w roku 2023 za miesiąc czerwiec 2023 r. z dnia 01.06.2023 r. na kwotę 13.680,00 zł,
- wniosek o dopłatę w roku 2023 za miesiąc wrzesień 2023 r. z dnia 01.09.2023 r. na kwotę 17.100,00 zł,
- wniosek o dopłatę w roku 2023 za miesiąc październik 2023 r. z dnia 03.10.2023 r. na kwotę 18.810,00 zł,
- wniosek o dopłatę w roku 2023 za miesiąc listopad 2023 r. z dnia 03.11.2023 r. na kwotę 17.955,00 zł,
- wniosek o dopłatę w roku 2023 za miesiąc grudzień 2023 r. z dnia 04.12.2023 r. na kwotę 13.680,00 zł.

Sprawozdania kwartalne z rozliczenia dopłaty z Funduszu za rok 2023⁹ zostały złożone w terminach zgodnych z zapisami § 4 ust. 3 Umowy zawartej pomiędzy Gminą Łyszkowice, a Wojewodą Łódzkim.

Rozliczenie końcowe dopłaty z Funduszu wniosków o dopłatę za rok 2023¹⁰ zostało złożone w terminie zgodnym z zapisami § 4 ust. 4 Umowy zawartej pomiędzy Gminą Łyszkowice, a Wojewodą Łódzkim, tj. w terminie do dnia 15 marca 2024 r. według wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do umowy.

Całkowita wartość Zadania wyniosła **177 583,50 zł**, z czego: **159 030,00 zł** stanowią wydatki sfinansowane ze środków funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej oraz **18 553,50 zł** jako wkład własny Gminy (co stanowiło **10,00 %** poniesionych wydatków).

Wobec powyższego spełniony został wymóg, o którym mowa w art. 23 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, tj. min. **10%** wkładu własnego organizatora.

Poddając analizie ww. rozliczenie końcowe, zespół kontrolny ustalił, że Gmina wskazała, iż wykorzystwała dopłatę w wysokości **159 030,00 zł**.

W toku czynności kontrolnych ustalono, że przedstawione rozliczenie dopłaty z Funduszu za 2023 r. zawiera błędne dane. W wykazanym dokumencie jednostka uwzględniła dane dotyczące miesiąca styczeń, który nie podlegał rozpatrzeniu. Uwzględniając różnicę między kwotą wskazaną w rozliczeniu za rok 2023 a niewłaściwie ujętą kwotą dopłaty za miesiąc styczeń, Gmina powinna wykazać, iż wykorzystwała dopłatę w wysokości **149 625,00 zł**.

W 2023 r. Gmina w ramach zawartej umowy z Wojewodą Łódzkim o dopłatę z Funduszu miała możliwość wykonania łącznej wielkości pracy eksploatacyjnej w wysokości **53 010,00 wozokilometrów**, co przełożyło się na to, że średnia wysokość dopłaty

⁹ Sprawozdania kwartalne z dopłaty Gminy Łyszkowice – I Nabór na 2023 r.:

- rozliczenie dopłaty z Funduszu za I kwartał 2023 r. z dnia 05.04.2023 r.,
- korekta rozliczenia dopłaty z Funduszu za I kwartał 2023 r. z dnia 09.05.2023 r.,
- korekta rozliczenia dopłaty z Funduszu za I kwartał 2023 r. z dnia 07.08.2023 r.,
- rozliczenie dopłaty z Funduszu za II kwartał 2023 r. z dnia 04.07.2023 r.,
- rozliczenie dopłaty z Funduszu za III kwartał 2023 r. z dnia 03.10.2023 r.,
- rozliczenie dopłaty z Funduszu za IV kwartał 2023 r. z dnia 04.01.2024 r.,

¹⁰ Końcowe rozliczenie dopłaty Funduszu z dnia 23.01.2024 r. Gminy Łyszkowice.

do 1 wozokilometra przewozu o charakterze użyteczności publicznej wyniosła **3,00 zł** i zgodnie z § 2 ust. 1 Umowy, nie była wyższa niż 3,00 zł.

Po dokonaniu analizy rozliczenia końcowego ustalono, że jednostka wykazała, iż wielkość pracy eksploatacyjnej, którą wykonała w 2023 r. wynosi **53 010,00 wozokilometrów**. Gmina uwzględniła zatem błędnie wozokilometry z wniosku za miesiąc styczeń, który nie podlegał rozpatrzeniu. Uwzględniając różnicę między wielkością pracy eksploatacyjnej wskazaną w rozliczeniu za rok 2023 a niewłaściwie ujętymi wozokilometrami przedstawionymi we wniosku o dopłatę za miesiąc styczeń, Gmina powinna wykazać, iż wykonała wielkość pracy eksploatacyjnej w wysokości **49 875,00 wzkm**.

Po analizie przekazanych przez Gminę Łyszkowice dokumentów finansowo-księgowych oraz stosownego zaświadczenia o prowadzeniu rachunku bankowego kontrolerzy potwierdzili również fakt, że jednostka prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową z realizacji dopłaty z Funduszu, zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 15 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

W wyniku przeprowadzonej kontroli działalność Wójta Gminy Łyszkowice w zakresie realizacji zadania, na które została udzielona dopłata w ramach środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej **ocenia się pozytywnie z uchybieniami**, biorąc pod uwagę niżej wymienione oceny, wnioski i ustalenia.

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- rzetelne i terminowe sporządzenie wniosku o objęcie dopłatą,
- prawidłowe obliczenie wielkości pracy eksploatacyjnej, kwoty deficytu oraz wysokości dopłaty we wniosku objęcie dopłatą,
- zawarcie umowy z operatorem świadczącym usługi publicznego transportu zbiorowego przed uruchomieniem linii komunikacyjnej,
- terminowe sporządzenie i doręczenie rozliczeń kwartalnych oraz końcowego rozliczenia dopłaty z Funduszu.

W badanym obszarze stwierdzono następujące uchybienia:

1. Jednostka nie określiła w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Gminy w Łyszkowicach informacji o realizacji zadań związanych z transportem zbiorowym.
2. Urząd Gminy w Łyszkowicach nie wskazał w zakresie obowiązków Pani ██████████ ██████████, pracownikowi odpowiedzialnemu za prowadzenie przedmiotowego

Funduszu, informacji dotyczących prowadzenia spraw związanych z publicznym transportem zbiorowym w kontrolowanym okresie.

3. Rada Gminy w Łyszkowicach nie podjęła uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na rok 2023, co skutkuje naruszeniem art. 22 ust. 2 ustawy o Funduszu.
4. Jednostka w rozliczeniu końcowym za 2023 r. wykazała błędne dane uwzględniające wniosek o dopłatę za miesiąc styczeń, który nie podlegał rozpatrzeniu.

Zalecenia:

W celu usprawnienia funkcjonowania kontrolowanej jednostki, działając na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224), zalecam:

1. Uzupelnienie informacji dotyczących zakresu obowiązków służbowych, uprawnień i odpowiedzialności pracownikowi Urzędu w przedmiocie prowadzenia spraw związanych z publicznym transportem zbiorowym.
2. Uzupelnienie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Łyszkowicach, poprzez dodanie informacji o realizacji zadań związanych z transportem zbiorowym.
3. Bezwzględne przestrzeganie art. 22 ust. 2 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 402), z którego wynika, że zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego wymaga uzyskania zgody organu stanowiącego właściwego organizatora.
4. Przeprowadzenie szczegółowej weryfikacji końcowych rozliczeń, w celu przedstawienia rzeczywistego stanu faktycznego zadania, na które udzielono dopłatę w danym roku budżetowym.

Kontrolerzy wpisali się do książki kontroli Urzędu Gminy Łyszkowice w dniu przeprowadzenia czynności kontrolnych tj. 18 października 2024 r. pod pozycją nr 3/2024.

Na podstawie art. 46 ust. 3 pkt. 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224), o sposobie wykonywania zaleceń pokontrolnych, podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia proszę powiadomić w terminie 30 dni, liczonych od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone na podstawie projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 6 listopada 2024 r., do którego nie zostały złożone zastrzeżenia.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej, od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z poważaniem

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Andrzej Janik
**Dyrektor Wydziału Rolnictwa
i Transportu**
(podpisano elektronicznie)