Rzeszów, 2023-06-14

 

 **WOJEWODA PODKARPACKI**

 ul. Grunwaldzka 15

 35-959 Rzeszów

 skr. poczt. 297

 I-II.1610.4.2.2023

**Pan**

**Bogusław Kmieć**

**Burmistrz Sędziszowa Małopolskiego**

 Na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), przekazuję wystąpienie pokontrolne po kontroli problemowej w przedmiocie prawidłowości wykonania zadania, na które została udzielona dopłata do realizacji zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych
o charakterze użyteczności publicznej w roku 2022 w **Gminie Sędziszów Małopolski**.

Kontrolę przeprowadził:

* Marcin Bochnia – starszy specjalista w Oddziale Komunikacji, Transportu i Gospodarki w Wydziale Infrastruktury Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego w dniu 11 kwietnia 2023 r. (I-II.1610.4.2.2023).

Kontrolą objęto zakres spraw dotyczących prawidłowości wykonania zadania, na które została udzielona dopłata do realizacji zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w 2022 r.

1. **Cel kontroli**

Celem kontroli była ocena działań i prowadzonej dokumentacji przez organizatora publicznego transportu zbiorowego pod kątem:

1. sposobu i terminowości wykonania zadania, na które została udzielona dopłata, mając na uwadze postanowienia umowy o dopłatę i umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego;
2. prawidłowości wyliczenia dopłaty pod względem zgodności z umową o dopłatę;
3. zgodności umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego z wymogami przepisów ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.

1. **Ustalenia z kontroli**
	1. **Umowa w sprawie udzielenia dofinasowania do przewozów autobusowych
	o charakterze użyteczności publicznej**

W wyniku przeprowadzonego naboru wniosków o objęcie w roku 2022 r. dopłatą do przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej Wojewoda Podkarpacki przyznał Gminie Sędziszów Małopolski środki w wysokości 739 519,20 zł. W dniu 29 grudnia 2021 r. została zawarta umowa nr FRPA/34/2022 pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Gminą Sędziszów Małopolski, w której w ramach ww. kwoty zaplanowano pracę eksploatacyjną dla wszystkich linii komunikacyjnych objętych zadaniem na poziomie 246 506,40 wozokilometrów. Zgodnie z załącznikiem nr 1 do ww. umowy dopłatami objęte zostało 4 linie komunikacyjne z terenu Gminy Sędziszów Małopolski.

Gmina Sędziszów Małopolski w okresie objętym kontrolą wykonywała zadania organizatora publicznego transportu zbiorowego na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.

Zgodnie z umową nr FRPA/34/2022 organizator transportu zobowiązany był do:

1. zabezpieczenia dokumentacji formalno-prawnej związanej z obsługą dofinasowania do przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Organizator posiada dokumentację potwierdzającą czynności podejmowane
w ramach obsługi dopłat do przewozów autobusowych, którą przedstawił kontrolującemu, w tym:

* + umowa 1/2022/L1/L2 z dnia 03.01.2022 r. z firmą Usługi Transportowe Przewóz Osób i Ładunków Sławomir Bujak,
	+ aneks z dnia 29.04.2022 r. do umowy nr 1/2022/L1/L2,
	+ umowa 2/2022/L3 z dnia 05.01.2022 r. z firmą BĄK-TRAVEL Łukasz Bąk,
	+ aneks z dnia 29.04.2022 r. do umowy nr 2/2022/L3,
	+ umowa 3/2022/L4 z dnia 03.01.2022 r. z Firmą Przewozową „ Adam-Turs” Adam Medygrał,
	+ aneks z 29.04.2022 r. do umowy nr 3/2022/L4,
	+ Uchwała Nr XXI/229/20 Rady Miejskiej w Sędziszowie Małopolskim z dnia 30.06.2020 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w ramach przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej,
	+ Uchwała budżetowa Gminy Sędziszów Małopolski na rok 2022 nr XXXIX/398/21 Rady Miejskiej w Sędziszowie Małopolskim z dnia 29.12.2021r.
1. dokonania wyboru operatora zgodnie z przepisami ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.

 Operatorami publicznego transportu zbiorowego obsługującymi linie komercyjne w ramach umowy FRPA/34/2022 były następujące podmioty:

* Usługi Transportowe Przewóz Osób i Ładunków Sławomir Bujak;
* BĄK-TRAVEL Łukasz Bąk;
* Firma Przewozowa „ Adam-Turs” Adam Medygrał.

 Z przedstawionych do kontroli dokumentów wynika, iż zapytanie ofertowe dotyczące „Świadczenia usług przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej na czterech liniach komunikacyjnych w Gminie Sędziszów Małopolski” zostało zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej 15 grudnia 2021 r. Do ogłoszenia załączono następujące dokumenty:

* zaproszenie do złożenia ofert,
* formularz ofertowy,
* wykaz przystanków,
* rozkład jazdy,
* wzór umowy.

 Z dokumentacji zaproszenia do złożenia oferty w postępowaniu zamieszczono informację, iż „Nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (DZ. U. z 2021 r., poz. 1129)”, ponadto w punkcie XI podpunkt 5 zamieszczono informację o stosowaniu wewnętrznego regulaminu udzielenia zamówień publicznych poniżej 30 tys. euro. W umowach z operatorami również nie określono podstawy prawnej ich zawarcia.

 Z uwagi na brak wystarczających danych do dokonania oceny prawidłowości wyboru operatora Kontrolujący zwrócił się do Kontrolowanego o wyjaśnienia.

 W przesłanej w dniu 27.04.2023 r. odpowiedzi Organizator wyjaśnił: „ *Wybór operatora i zawarcie umowy o oświadczenie usług publicznego transportu nastąpił poprzez bezpośrednie zawarcie umowy. Organizator poprzez bezpośrednie zawarcie umowy rozumie negocjacje lub inny tego typu tryb ustalenia zakresu i przedmiotu umowy. Co do zasady realizuje się to poprzez negocjacje z jednym wykonawcą, jednakże przepisy ustawy o Publicznym Transporcie Zbiorowym nie zabraniają negocjacji z kilkoma podmiotami, celem wyłonienia operatora na najkorzystniejszych warunkach, tak aby środki publiczne były wydatkowane w sposób celowy i oszczędny uzyskując najlepszy efekt z danych nakładów. Dlatego też zastosowano tryb konkurencyjny w oparciu o wewnętrzny Regulamin Udzielenia Zamówień Publicznych obowiązujący w urzędzie.*

 *W terminie i miejscu otwarcia ofert określonym w Zaproszeniu do złożenia ofert (tj. 21 grudnia 2021 r., pokój nr 1 w Ratuszu) stawili się wszyscy oferenci, którzy złożyli dokumenty, przystępując tym samym do negocjacji. Obecni zapoznali się ze wszystkimi złożonymi ofertami i zostali poinformowani o wyborze najkorzystniejszych z nich. Umowy na świadczenie usług przewozów autobusowych w dacie 3 stycznia 2022 roku zostały zawarte na linie L1, L2 i L4, natomiast z uwagi na odstąpienie od podpisania umowy przez jednego z oferentów umowa na obsługę linii L3 została zawarta w dacie 5 stycznia 2022 roku.*

Wraz z wyjaśnieniem Organizator przedłożył regulamin postępowania w sprawie realizacji zamówień o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 130 000 zł oraz ogłoszenie o zamiarze bezpośredniego zawarcia umowy o świadczenie usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego.

 Zgodnie z art. 23 ust 1 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym organizator publikuje ogłoszenie o zamiarze przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia w trybie, o którym mowa w art. 19 ust. 1 pkt 1 i 2, lub bezpośredniego zawarcia umowy, o którym mowa w art. 22 ust. 1 pkt 1-3, które powinno zawierać:

* nazwę i adres właściwego organizatora,
* określenie przewidywanego trybu udzielenia zamówienia,
* określenie rodzaju transportu oraz linii komunikacyjnej, linii komunikacyjnych lub sieci komunikacyjnej, na których będą wykonywane przewozy,
* przewidywaną datę rozpoczęcia postępowania o udzielenie zamówienia w trybie, o którym mowa w art. 19 ust. 1 pkt 1 i 2, lub bezpośredniego zawarcia umowy, o którym mowa w art. 22 ust. 1 pkt 1-3,
* przewidywany czas trwania umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego.

 Ogłoszenie opublikowano w dniu 10 grudnia 2020 roku na stronie internetowej Urzędu Miejskiego w Sędziszowie Małopolskim, tablicy informacyjnej w budynku Urzędu Miejskiego oraz Biuletynie Informacji Publicznej. Komunikat zawiera wszelkie wyżej wymienione wymagane ustawą dane.

 W punkcie 3 ww. ogłoszenia organizator określił, iż wybór operatora zostanie dokonany w trybie bezpośredniego zawarcia umowy zgodnie z art. 22 ust. 1 pkt 1 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.

 Zgodnie z art. 25 ust. 1 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym Organizator, po wybraniu najkorzystniejszej oferty na postawie warunków i kryteriów określonych w dokumentach zamówienia, w terminie 30 dni od dnia przekazania zawiadomienia o wyborze oferty, zawiera z przedsiębiorcą umowę o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego. Jak wynika z informacji przedstawionych przez Kontrolowanego, 21 grudnia 2021 r. dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego. Organizator zawarł umowy z trzema operatorami, na linie L1, L2, L4 w dniu 3 stycznia 2022 r. oraz na linię L3 w dniu 5 stycznia 2022 r., a więc z zachowaniem ustawowego terminu.

1. efektywnego i zgodnego z przeznaczeniem wykorzystania dofinansowania

 Umowa FRPA/34/2022 opiewała na kwotę dopłat w wysokości 739 519,20 zł.

 Ostatecznie Organizator w ramach ww. umowy zrealizował 245 728,80 wozokilometrów na kwotę 522 590,04 zł.

 W wyniku analizy rozliczenia końcowego ww. umowy stwierdzono pobranie w nadmiernej wysokości dopłaty. W związku w tym w dniu 15 marca 2023 r. Gmina Sędziszów Małopolski dokonała zwrotu środków w wysokości 374,61 zł oraz odsetek w wysokości 8,30 zł.

1. zabezpieczenia środków przeznaczonych na pokrycie wkładu własnego
w finansowaniu zadania

 Jak wynika z uchwały budżetowej Gminy Sędziszów Małopolski na rok 2022 nr XXXIX/398/21 Rady Miejskiej w Sędziszowie Małopolskim z dnia 29.12.2021 r. środki na finasowanie transportu o charakterze użyteczności publicznej w ramach FRPA zostały zabezpieczone w całości.

 Z danych i dokumentów przedstawionych w rozliczeniu końcowym zadania wynika, iż Gmina Sędziszów Małopolski przekazała operatorowi wymagane środki własne w wysokości minimum 10% ceny rzeczywistej usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego, tj. kwotę 59 200,52 zł.

1. przekazania do Wojewody uwierzytelnionych kserokopii: umów, aneksów do umów, oraz zgody organu stanowiącego Organizatora na ich zawarcie w terminie 7 dni licząc od daty ich podpisania.

 W okresie objętym kontrolą Organizator przekazał Wojewodzie Podkarpackiemu:

* + umowa 1/2022/L1/L2 z dnia 03.01.2022 r. z firmą Usługi Transportowe Przewóz Osób i Ładunków Sławomir Bujak – umowa wpłynęła do PUW w dniu 10.01.2022 r. z zachowaniem wymaganego terminu,
	+ aneks z dnia 29.04.2022 r. do umowy nr 1/2022/L1/L2 - aneks wpłynął do PUW w dniu 26.05.2022 r. z przekroczeniem wymaganego terminu,
	+ umowa 2/2022/L3 z dnia 05.01.2022 r. z BĄK-TRAVEL Łukasz Bąk - umowa wpłynęła do PUW w dniu 10.01.2022 r. z zachowaniem wymaganego terminu,
	+ aneks z dnia 29.04.2022 r. do umowy nr 2/2022/L3 - aneks wpłynął do PUW w dniu 26.05.2022 r. z przekroczeniem wymaganego terminu,
	+ umowa 3/2022/L4 z 03.01.2022 r. z Firmą Przewozową „ Adam-Turs” Adam Medygrał - umowa wpłynęła do PUW w dniu 10.01.2022 r. z zachowaniem wymaganego terminu,
	+ aneks z 29.04.2022 r. do umowy nr 3/2022/L4 - aneks wpłynął do PUW w dniu 26.05.2022 r. z przekroczeniem wymaganego terminu,
	+ Uchwała Nr XXI/229/20 Rady Miejskiej w Sędziszowie Małopolskim z dnia 30.06.2020 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w ramach przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej - uchwała wpłynęła do PUW w dniu 10.01.2022 r. z zachowaniem wymaganego terminu.
1. prowadzenia wyodrębnionego rachunku bankowego dedykowanego wyłącznie dla środków dofinansowania wskazywanego we wniosku.

 W związku z realizacją przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej dla Gminy Sędziszów Małopolski wyodrębniony został rachunek pomocniczy nr 43 9172 0003 0000 0491 2000 0740 prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Sędziszowie Małopolskim, na który Wojewoda Podkarpacki przelał środki w ramach realizacji FRPA. Niemniej jednak operacji dokonywano za pośrednictwem innego konta nr 62 9172 0003 0000 0491 2000 0010. Ze złożonych przez Kontrolowanego wyjaśnień wynika, iż „*należności za wykonywanie usług przewozowych były regulowane terminowo zgodnie z zapisami umów z Operatorami, z rachunku głównego urzędu, ponieważ na wydzielonym rachunku do obsługi „Dopłat do przewozów autobusowych (…)” wysokość środków nie była wystarczająca, aby zrealizować płatności za noty obciążeniowe w terminie ich wymagalności”.*

 Kontrolujący zwraca uwagę, iż prowadzenie wyodrębnionego rachunku do obsługi FRPA ma na celu umożliwienie identyfikacji **wszystkich** operacji z udziałem dopłat do przewozów o charakterze użyteczności publicznej. Przywołany argument o zapisach umów z operatorami nie może być uznany za wystarczający, ponieważ Organizator powinien tak ustalić warunki realizacji umowy o świadczenie usług publicznych w zakresie publicznego transportu zbiorowego aby były one zgodne z obowiązkami Organizatora wynikającymi z umowy FRPA/34/2022.

1. prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków dofinasowania oraz wydatków objętych dofinasowaniem.

 Z przedłożonej dokumentacji wynika, iż w ewidencji zapisów księgowych Gminy Sędziszów Małopolski wyodrębniono konto analityczne, gdzie dokonywane są zapisy obejmujące obrót środkami pochodzącymi z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych oraz środkami przeznaczonymi na wkład własny Organizatora.

1. przekazania do Wojewody w terminie do 8 kwietnia, 8 lipca i 7 października 2022 r. oraz 9 stycznia 2023 r., kwartalnych informacji zawierających z realizacji zadania.

 Informacje kwartalne z realizacji umowy FRPA/34/2022 zawierały niezbędne dane i zostały przesłane do PUW w dniach:

* 5 kwietnia 2022 r. – tj. z zachowaniem wymaganego terminu,
* 5 lipca 2022 r. – tj. z zachowaniem wymaganego terminu,
* 5 października 2022 r. – tj. z zachowaniem wymaganego terminu,
* 4 stycznia 2023 r. – tj. z zachowaniem wymaganego terminu.
1. przesłania Wojewodzie w terminie do 25 stycznia 2023 r. rozliczenia wstępnego,
a w terminie do 10 marca 2023 r. rozliczenia końcowego otrzymanych dopłat;

 Rozliczenie wstępne otrzymanych dopłat wpłynęło do PUW w dniu
17 stycznia 2023 r. Zostało sporządzone prawidłowo i zawierało niezbędne dane.

 Pierwsza wersja rozliczenia końcowego otrzymanych dopłat wpłynęła do PUW w dniu 6 marca 2023 r. Wymagała korekty, gdyż z przedstawionych dokumentów oraz wyliczeń wynikało, iż Organizator – Gmina Sędziszów Małopolski pobrał dopłatę z FRPA w nadmiernej wysokości dla jednej z linii autobusowych w IV kwartale 2022 r. W związku z powyższym Organizator zwrócił na konto PUW kwotę 374,61 zł w dniu 15 marca 2023 r. Korekta rozliczenia końcowego wpłynęła do PUW w dniu 15 marca 2023 r.

* 1. **Ocena realizacji postanowień umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego.**

W umowach nr 1/2022/L1/L2, 3/2022/L4 z 3 stycznia 2022 r. oraz umowie 2/2022/L3 z 5 stycznia 2022 r. o świadczenie usług publicznych w zakresie publicznego transportu zbiorowego strony określiły wzajemne prawa i obowiązki w przedmiocie realizacji usług transportowych. Niemniej art. 25 ust. 3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym wymaga aby w jej treści znalazł się określony katalog zapisów. W ww. umowach nie określono wszystkich przewidzianych przepisami prawa reguł wykonywania i rozliczania przewozów o charakterze użyteczności publicznej.

 Z przedłożonej dokumentacji wynika, iż strony prawidłowo wywiązały się z obowiązków umownych. Operatorzy przedkładali w terminach wymagane do rozliczenia przewozów dokumenty, zaś Organizator na ich podstawie składał do Wojewody Podkarpackiego wnioski o dopłaty we wszystkich okresach rozliczeniowych. Zarówno dopłaty jak i wkład własny organizatora zostały wypłacone Operatorom w oparciu o rzeczywiste dane przedstawione do weryfikacji.

 Zgodnie z art. 28 ust. 1 i 2 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym po zawarciu umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego organizator wydaje operatorowi zaświadczenie, które powinno zawierać:

* oznaczenie przedsiębiorcy, jego siedziby (miejsca zamieszkania) i adresu;
* numer w rejestrze przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym, o ile przedsiębiorca taki numer posiada, oraz numer identyfikacji podatkowej (NIP);
* określenie rodzaju i zakresu wykonywanych przewozów;
* określenie rodzaju i liczby środków transportu;
* określenie przebiegu linii komunikacyjnej, na której będzie wykonywany przewóz.

 Realizując umowę nr 1/2022/L1/L2 Gmina Sędziszów Małopolski wydała firmie Usługi Transportowe Przewóz Osób i Ładunków Sławomir Bujak 4 zaświadczenia na wykonywanie publicznego transportu zbiorowego. Dla Operatora BĄK-TRAVEL Łukasz Bąk w ramach umowy 2/2022/L3 wydano 4 zaświadczenia na wykonywanie publicznego transportu zbiorowego. Operatorowi Firma Przewozowa „Adam-Turs” Adam Medygrał w ramach umowy 3/2022/L4 Gmina wydała 1 zaświadczenie.

 Łącznie wydano 9 zaświadczeń dla 4 linii objętych umową FRPA/34/2022 z Wojewodą Podkarpackim. Zaświadczenia zawierają wszelkie wyżej wymienione, wymagane dane ustawą.

1. **Dokumentacja kontroli**

Podczas kontroli Gminy Sędziszów Małopolski sprawdzono:

1. Zapisy umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego;
2. Dokumentację potwierdzającą wyrażenie zgody organu stanowiącego organizatora na zawarcie umowy z operatorem publicznego transportu zbiorowego;
3. Dokumentację potwierdzającą prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków,
4. Dokumentację księgową potwierdzającą realizację zobowiązań organizatora publicznego transportu zbiorowego w ramach umowy o dopłatę,
5. Zaświadczenia potwierdzające uprawnienie do wykonywania publicznego transportu zbiorowego;
6. Dokumentację potwierdzająca status prawny i sposób wyboru operatora publicznego transportu zbiorowego,
7. **Ocena**

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam **pozytywnie z uchybieniami.**

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono:

* 1. Brak zachowania wymaganych terminów przesłania do Wojewody Podkarpackiego uwierzytelnionych kserokopii aneksów do umów o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego;
	2. Umowy o świadczenie usług w zakresie transportu zbiorowego zawarte z operatorami nie spełniają wszystkich wymogów art. 25 ust. 3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym;
	3. Kwartalne środki od Wojewody były przekazywane na wyodrębniony do obsługi FRPA rachunek bankowy wskazany przez Organizatora. Jednak operacje dokonywane były z innego rachunku.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, w celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości oraz usprawnienia badanej działalności – na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli administracji rządowej – przekazuję następujące zalecenia pokontrolne:

1. Przy realizacji umów w sprawie udzielenia dofinasowania do przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej należy dochowywać wymaganych prawem terminów przekazania dokumentów Wojewodzie Podkarpackiemu;
2. Umowa o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego powinna w całości odpowiadać wymogom określonym w art. 25 ust. 3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym;
3. W przypadku przyznania dofinasowania w ramach Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej należy wyodrębnić do obsługi FRPA rachunek bankowy odzwierciedlający wszystkie operacje związane
z Funduszem.

O sposobie wykonania powyższych zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia – mając na względzie art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej proszę mnie poinformować na piśmie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

 **Z up. WOJEWODY PODKARPACKIEGO**

 **Krzysztof Sopel**

 **Dyrektor Wydziału Infrastruktury**