Rzeszów, 2024-06-24

 

 **WOJEWODA PODKARPACKI**

 ul. Grunwaldzka 15

 35-959 Rzeszów

 I-II.1610.6.3.2024

**Pan**

**Zdzisław Zadworny**

**Burmistrz Miasta i Gminy Cieszanów**

 Na podstawie art. 46 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 2023 w **Gminie Cieszanów**.

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 10 maja 2024 r. (I-II.1610.6.3.2024).

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 2023 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.
4. **Ustalenia z kontroli**

**1. Umowa w sprawie udzielenia dofinansowania do przewozów autobusowych
 o charakterze użyteczności publicznej**

W wyniku przeprowadzonego naboru wniosków o objęcie w roku 2023 dopłatą do przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej Wojewoda Podkarpacki przyznał Gminie Cieszanów środki w wysokości 228 750,00 zł. W dniu 8 grudnia 2022 r. została zawarta umowa nr FRPA/5/2023 pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Gminą Cieszanów, w której w ramach ww. kwoty zaplanowano pracę eksploatacyjną dla wszystkich linii komunikacyjnych objętych zadaniem na poziomie 76 250,00 wozokilometrów. Zgodnie z załącznikiem nr 1 do ww. umowy dopłatami objęte zostało 12 linii komunikacyjnych z terenu Gminy Cieszanów.

Gmina Cieszanów 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/5/2023 Organizator transportu zobowiązany był do:

1. zabezpieczenia dokumentacji formalno-prawnej związanej z obsługą dofinansowania 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:

* + Umowę nr 1/2023 z dnia 02.01.2023 r. z Zakładem Usług Komunalnych Sp. z o.o.,
	+ Uchwałę nr XLVI/362/2022 Rady Miejskiej w Cieszanowie z dnia 18 stycznia 2022 r. w sprawie organizacji publicznego transportu drogowego na terenie Gminy Cieszanów,
	+ Uchwałę nr LIX/472/2022 Rady Miejskiej w Cieszanowie z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy w Cieszanowie,
	+ Uchwałę nr LXV/530/2023 Rady Miejskiej w Cieszanowie z dnia 28 kwietnia 2023 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Cieszanów na 2023 r.,
	+ Wniosek o otwarcie rachunku pomocniczego do obsługi środków z FRPA,
	+ Potwierdzenia wykonania przelewu środków operatorowi,
	+ Zaświadczenia na wykonywanie publicznego transportu zbiorowego,
	+ Zestawienie obrotów i sald na kontach dedykowanych do obsługi środków FRPA,
	+ Protokoły kontroli drogowej.

Organizator w dniu 27 maja 2024 r. został wezwany do uzupełnienia brakującej dokumentacji. W odpowiedzi przedłożono:

* Ogłoszenie o zamiarze przeprowadzenia o udzielenie zamówienia w trybie, o którym mowa w art. 19 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym lub bezpośredniego zawarcia umowy, o którym mowa w art. 22 ust. 1 pkt 1-3 ww. ustawy,
* Zarządzenie Nr 56A/2008 Burmistrza Miasta i Gminy Cieszanów z dnia 9 czerwca 2008 r. w sprawie upoważnienia pracownika Urzędu Miasta i Gminy w Cieszanowie do załatwiania indywidualnych spraw z zakresu administracji publicznej.

1. dokonania wyboru Operatora zgodnie z przepisami ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.

Operatorem publicznego transportu zbiorowego obsługującym linie komunikacyjne w ramach umowy FRPA/5/2023 był Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. Swoje zadania operator wykonywał na podstawie umowy nr 1/2023 zawartej z Gminą Cieszanów w dniu 2 stycznia 2023 r.

Z przedstawionych do kontroli dokumentów wynika, iż wyboru operatora dokonano na podstawie art. 22 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym. Zgodnie z ww. przepisem ustawy, Organizator może bezpośrednio zawrzeć umowę o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, w przypadku, gdy średnia wartość roczna przedmiotu umowy jest mniejsza niż 1 000 000 euro lub świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego dotyczy świadczenia tych usług w wymiarze mniejszym niż 300 000 kilometrów rocznie.

W dniu 3 stycznia 2022 r. na stronie internetowej Miasta i Gminy Cieszanów zostało opublikowane ogłoszenie o zamiarze przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie Gminy Cieszanów.

Ogłoszenie zostało opublikowane zgodnie z art. 23 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r.
o publicznym transporcie zbiorowym oraz zawiera wszelkie wymagane dane, tj.:

* 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.

Jak wynika z dokumentów przedstawionych przez Kontrolowanego w ww. ogłoszeniu zostały określone linie komunikacyjne, na które została udzielona dopłata zgodnie z umową FRPA/5/2023.

Zgodnie z art. 23 ust. 2 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym Organizator zamieszcza ww. ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej. Z przedłożonej dokumentacji wynika, iż Organizator opublikował ogłoszenie jedynie na stronie internetowej oraz budynku Miasta i Gminy Cieszanów.

1. efektywnego i zgodnego z przeznaczeniem wykorzystania dofinansowania

Umowa FRPA/5/2023 opiewała na kwotę dopłat w wysokości 228 750,00 zł. Organizator w rozliczeniu końcowym przedstawił, iż w ramach ww. umowy zrealizował 55 376,20 wozokilometrów na kwotę 89 824,50 zł. Dopłata została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem tj. na realizację zadania polegającego na utworzeniu albo przywróceniu linii komunikacyjnych, na których będą wykonywane przewozy autobusowe o charakterze użyteczności publicznej.

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

Jak wynika z Uchwały nr LXV/530/2023 Rady Miejskiej w Cieszanowie z dnia 28 kwietnia 2023 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Cieszanów na 2023 r. Organizator zabezpieczył po stronie dochodów oraz po stronie wydatków środki w wysokości 228 750,00 zł (dopłata FRPA).

W Uchwale nr LIX/472/2022 Rady Miejskiej w Cieszanowie z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Cieszanów na 2023 r. Organizator zabezpieczył po stronie wydatków wkład własny w wysokości 50 000,00 zł.

Z dokumentów przedstawionych w rozliczeniu końcowym zadania wynika, iż Gmina Cieszanów przekazała operatorowi wymagane środki własne w wysokości minimum 10% ceny rzeczywistej usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego, tj. kwotę 20 495,05 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:

* Umowę nr 1/2023 z dnia 02.01.2023 r. podpisaną z Zakładem Usług Komunalnych Sp. z o.o. - umowa wpłynęła do PUW w dniu 9 stycznia 2023 r., tj. z przekroczeniem wymaganego terminu,
* Uchwałę nr XLVI/362/2022 Rady Miejskiej w Cieszanowie z dnia 18 stycznia 2022 r. w sprawie organizacji publicznego transportu drogowego na terenie Gminy Cieszanów – uchwała wpłynęła do PUW w dniu 9 stycznia 2023 r., tj. z przekroczeniem 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 Cieszanów wyodrębniony został rachunek bankowy 04 9101 1042 2013 4400 0039 0029 prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Lubaczowie, na który Wojewoda Podkarpacki przelał środki w ramach realizacji FRPA. Jednak przekazywanie środków operatorowi za I i II kwartał 2023 r. dokonywano za pośrednictwem innego konta - nr 67 9101 1042 2004 4400 0039 0024. Ze złożonych przez Kontrolowanego wyjaśnień wynika, iż *„zobowiązanie wynikające z noty obciążeniowej nr NOB/000001/04/23 za I kwartał w kwocie 42 706,54 zł zostało omyłkowo przelane z konta podstawowego UMiG Cieszanów nr 67 9101 1042 2004 4400 0039 0024 dnia 25.04.2023 r. Błędny przelew uregulowano dnia 27.04.2023 roku z właściwego wyodrębnionego rachunku bankowego. Analogiczna sytuacja powtórzyła się w II kwartale. Zobowiązanie wynikające z noty obciążeniowej nr NOB/000001/07/23 za II kwartał w kwocie 20 124,94 zostało omyłkowo przelane z konta podstawowego UMiG Cieszanów nr 67 9101 1042 2004 4400 0039 0024 dnia 02.08.2023 r. Błędny przelew uregulowano dnia 08.08.2023 roku z właściwego wyodrębnionego rachunku bankowego.”*

1. prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków dofinansowania oraz wydatków objętych dofinansowaniem.

Z przedłożonej dokumentacji wynika, iż Gmina Cieszanów wyodrębniła ewidencję księgową dla transakcji związanych z realizacją FRPA. W ewidencji zapisów księgowych Gminy Cieszanów wyodrębniono konto analityczne 130-TRANSP-FRPA dotyczące środków pochodzących z dofinansowania. Konto 130-TRANSP-WŁA służące do ewidencji wydatkowania środków własnych.

W celu rozliczeń z operatorem wyodrębniono konto analityczne 201-TRANSP-ZUK CIESZANÓW

1. przekazania do Wojewody w terminie do 7 kwietnia, 7 lipca i 9 października 2023 r. oraz 8 stycznia 2024 r. kwartalnych informacji, zgodnie z §4 ust. 1 pkt 10 umowy ws. dofinansowania do przewozów autobusowych.

Informacje kwartalne z realizacji umowy FRPA/5/2023 zawierały niezbędne dane i zostały przesłane do PUW w dniach:

* 6 kwietnia 2023 r. – tj. z zachowaniem wymaganego terminu,
* 6 lipca 2023 r. - tj. z zachowaniem wymaganego terminu,
* 5 października 2023 r. - tj. z zachowaniem wymaganego terminu,
* 8 stycznia 2024 r. - tj. z zachowaniem wymaganego terminu.
1. przesłania Wojewodzie w terminie do 25 stycznia 2024 r. rozliczenia wstępnego,
a w terminie 8 marca 2024 r. rozliczenia końcowego otrzymanych dopłat

Rozliczenie wstępne otrzymanych dopłat wpłynęło do PUW w dniu 24 stycznia 2024 r. - tj. z zachowaniem wymaganego terminu. Zostało sporządzone prawidłowo i zawierało niezbędne dane.

Rozliczenie końcowe otrzymanych dopłat wpłynęło do PUW w dniu 7 marca 2024 r., jednak wymagało korekty. Dnia 11 marca 2024 r. PUW otrzymał ostateczną wersję rozliczenia końcowego, które zostało sporządzone prawidłowo i zawierało niezbędne dane. Do rozliczenia dołączono zestawienie dopłat z Funduszu, zestawienie transz wkładu własnego Organizatora, rozliczenie rzeczywistego deficytu linii komunikacyjnych za IV kwartał 2023 r. oraz dokumenty księgowe i wyciągi bankowe na potwierdzenie operacji w ramach zadania.

1. sprawowania nadzoru i kontroli nad operatorem

Organizator przedstawił dokumenty potwierdzające nadzór nad operatorem, tj. Protokoły Kontroli Drogowej.

Protokół Kontroli Drogowej z dnia 14 marca 2023 r. dotyczy przeprowadzonej przez Organizatora kontroli operatora Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. Kontroli dokonano na jednym z przystanków w trakcie realizacji kursu objętego dofinansowaniem FRPA Cieszanów – Nowy Lubliniec – Żuków – Stary Lubliniec – Żuków – Cieszanów.

Protokół Kontroli Drogowej z dnia 20 września 2023 r. dotyczy przeprowadzonej przez Organizatora kontroli operatora Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. Kontroli dokonano na jednym z przystanków w trakcie realizacji kursu objętego dofinansowaniem FRPA Cieszanów – Kowalówka – Żuków – Nowy Lubliniec – Cieszanów.

Podczas wykonywania czynności zweryfikowano kierowcę, pojazd silnikowy, prawidłowość oznakowania pojazdu, trasę przejazdu, zgodność wykonywania transportu z rozkładem jazdy, wyciąg z cennika opłat, wyciąg z regulaminu, respektowanie ulg biletowych.

W trakcie kontroli stwierdzono, iż operator wywiązywał się z zapisów umowy i nie zgłoszono zastrzeżeń do wykonywanych przejazdów.

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

W umowie nr 1/2023 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. umowie 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. Operator przedkładał 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 operatorowi w oparciu o rzeczywiste dane przedstawione do weryfikacji.

Zgodnie z art. 28 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.

Zaświadczenie potwierdza posiadanie przez operatora uprawnień do wykonywania publicznego transportu zbiorowego na danej linii komunikacyjnej. Właściwy Organizator wydaje zaświadczenie w liczbie odpowiadającej liczbie środków transportu, którymi będzie wykonywany publiczny transport zbiorowy w transporcie drogowym.

Realizując umowę nr 1/2023 Miasto i Gmina Cieszanów wydała Zakładowi Usług Komunalnych Sp. z o.o. 12 zaświadczeń na wykonywanie publicznego transportu zbiorowego.

Łącznie wydano 12 zaświadczeń dla 12 linii objętych umową nr FRPA/5/2023 z Wojewodą Podkarpackim. Zaświadczenia zawierają wszelkie wyżej wymienione, wymagane ustawą dane.

1. **Dokumentacja kontroli**

Podczas kontroli Gminy Cieszanów sprawdzono:

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

1. **Ocena**

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono:

* 1. Przekroczenie wymaganych terminów przesłania do Wojewody Podkarpackiego uwierzytelnionych kserokopii umów z operatorami na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego.
	2. Umowa o świadczenie usług w zakresie transportu zbiorowego nie spełnia wszystkich wymogów art. 25 ust. 3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.
	3. Organizator dokonał przelewu środków dla operatora za I oraz II kwartał 2023 r. z innego rachunku bankowego niż z rachunku dedykowanego dla środków FRPA.
	4. Organizator nie zachował nałożonych prawem wymogów art. 23 ust. 2 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym poprzez nieopublikowanie na stronie Biuletynu Informacji Publicznej ogłoszenia o zamiarze przeprowadzenia postępowania w trybie bezpośredniego zawarcia umowy na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego.

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. Rachunek bankowy przeznaczony do obsługi FRPA powinien odzwierciedlać wszystkie operacje związane z Funduszem. Organizator powinien ustalić warunki płatności z operatorem, tak aby były one zgodne z obowiązkami wynikającymi z umowy między Organizatorem a Wojewodą Podkarpackim.
4. Przy dokonywaniu wyboru operatora Organizator powinien bezwzględnie zadbać
o realizację obowiązków wynikających z ustawy o publicznym transporcie zbiorowym. Zawierając umowę z operatorem na podstawie art. 22 ust. 1 pkt 1 ww. ustawy Organizator zobowiązany jest do publikacji ogłoszenia o zamiarze bezpośredniego zawarcia umowy na stronie Biuletynu Informacji Publicznej w terminie, w sposób i w formie wskazanej przepisami art. 23 ustawy.

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**

 **Monika Barszcz-Chodkowska**

 **Dyrektor Wydziału Infrastruktury**