



Wydział Kontroli
WK-II.431.16.2024

**Pan
Piotr Pietrasik
Burmistrz Zalewa**

**14 – 230 Zalewo
ul. Częstochowska 8**

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 Olsztynek przeprowadzono w siedzibie Gminy – Urzędzie Gminy w Zalewie, ul. Częstochowska 8, 14-230 Zalewo.

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

- › Pan Marek Błażej Żyliński – Burmistrz Zalewa, wybrany na to stanowisko w dniu 21 października 2018 r. (do dnia 7 maja 2024 r.);
- › Pan Piotr Pietrasik – Burmistrz Zalewa, wybrany na to stanowisko w dniu 7 kwietnia 2024 r. (od dnia 7 maja 2024 r.);
- › Pan Artur Gromko – Zastępca Burmistrza Zalewa, powołany na to stanowisko z dniem 8 maja 2024 r.

Kontrola problemowa została przeprowadzona przez Annę Kobylińską, Starszego inspektora wojewódzkiego, pracownika Wydziału Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie upoważnienia Nr WK-I.0030.572.2024, wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego w dniu 31 października 2024 r.

Kontrolę przeprowadzono w terminie 4 – 25 listopada 2024 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 – 2023 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 2022 r., poz. 2464 ze zm.).

[Akta kontroli: 1-2a; 47-53; 57-58; 64; 82; 88]

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 umów 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. Przewozy o charakterze użyteczności publicznej, dla których w 2023 roku Organizatorem była Gmina Zalewo, wykonywane były przez jednego Operatora – PTO Lipnicki Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Morągu, ul. Żeromskiego 43.
2. Rada Miejska w Zalewie podjęła dwie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego o charakterze użyteczności publicznej, tj.:
 - › Uchwałę Nr XXIX/244/2021 w dniu 14 lipca 2021 r.;
 - › Uchwałę Nr LII/433/23 w dniu 28 czerwca 2023 r.,co było zgodne z art. 22 ust. 2 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.
3. Przed dokonaniem wyboru operatora publicznego transportu zbiorowego, Gmina wysłała zaproszenia do składania ofert do firm realizujących przewozy pasażerskie¹, po czym wybrała firmę, która złożyła ofertę z najniższą kwotą za wozokilometr², tj. PTO Lipnicki Sp. z o.o. Sp.k.
4. W myśl art. 24 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz.U. z 2022 r., poz. 1343 ze zm.), na realizację przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, Gmina Zalewo zawarła z firmą PTO Lipnicki dwie umowy:
 - w dniu 29 września 2022 r., umowę Nr 1/PTZ/2021³,
 - w dniu 31 sierpnia 2023 r., umowę Nr PTZ 1/2023.
- 4.1. Obie umowy zawarto na podstawie art. 22 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym, w myśl którego organizator może bezpośrednio zawrzeć umowę o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu publicznego, 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.

¹ w roku 2021 do 6 operatorów, w roku 2023 do 5 operatorów

² w roku 2021 kwotę 3,94 zł za 1 wzk, w roku 2023 kwotę 5,38 zł za 1 wzk

³ zmienioną Aneksami Nr 1 z dnia 30 czerwca 2022 r., oraz Aneksami Nr 2 z dnia 29 września 2022 r.

4.2. Przedmiotem ww. umów było świadczenie usług przewozu publicznego transportu zbiorowego w autobusowych przewozach pasażerskich o charakterze użyteczności publicznej na liniach komunikacyjnych, których organizatorem była Gmina Zalewo, tj.:

- › 74 – Zalewo – Boreczno – Duba – Makowo – Tynwałd – Kamień Duży;
- › 101 – Boreczno – Gubławki przez Wieprz;
- › 102 – Zalewo Szkoła – Sadławki – Barty – Zalewo Szkoła;
- › 103 – Zalewo – Mazanki – Jańskowo – Boreczno – Urowo;
- › 104 – Zalewo – Witoszewo – Gajdy – Półwieś – Zalewo – Rąbity – Zatyki – Dobrzyki;
- › 105 – Zalewo – Dobrzyki – Matyty – Jerzwałd – Jeziorno – Siemiany.

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 uchybienia w zakresie kontrolowanego obszaru, polegały na:

6.1. Wykonywaniu przejazdów (od 1 stycznia do 10 listopada 2023 r.), w zakresie publicznego transportu zbiorowego, bez zawartego porozumienia międzygminnego pomiędzy Gminą Zalewo i Gminą Łława, na liniach:

- › 74 Zalewo – Boreczno – Kamień Duży,
- › 105 Zalewo – Jerzwałd – Siemiany.

W dniu 14 lipca 2021 r. Rada Miejska Zalewa podjęła uchwałę Nr XXIX/241/21 w sprawie zawarcia porozumienia międzygminnego, pomiędzy Gminą Zalewo a Gminą Łława, dotyczącego wykonania zadań z zakresu lokalnego transportu zbiorowego, następnie w dniu 27 lipca 2021 r. Rada Gminy Łława podjęła uchwałę Nr XXXI/304/21 w sprawie zawarcia porozumienia międzygminnego pomiędzy Gminą Zalewo a Gminą Łława dotyczącego wykonywania zadań z zakresu lokalnego transportu zbiorowego.

W toku kontroli ustalono, że w dniu 10 listopada 2023 r., na podstawie ww. uchwał, w związku z art. 7 ust. 1 pkt 4, art. 18 ust. 2 pkt 12 i art. 74 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. b ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym, strony zawarły Porozumienie dotyczące powierzenia Gminie Zalewo zadania organizacji publicznego transportu zbiorowego na linii 74 Zalewo – Boreczno – Kamień Duży, oraz na linii 105 Zalewo – Jerzwałd – Siemiany.

W powyższej sprawie, wyjaśnienia złożył Zastępca Burmistrza Zalewa, cyt.: „Uprzejmie informuję, że porozumienie zostało zawarte z późniejszą datą, z uwagi na powierzenie tej czynności podmiotowi zewnętrznemu, który jak się później okazało nie wywiązał należycie z wykonania zleconego jemu zadania, przy czym pracownik merytoryczny urzędu nie posiadał w tym zakresie jeszcze pełnej wiedzy.

Po powzięciu informacji o konieczności zawarcia Porozumienia przez rzeczonygo pracownika, niezwłocznie uzupełniono dokumentację z zakresu funkcjonowania Publicznego Transportu Zbiorowego.”

Osoby odpowiedzialne: Burmistrz Zalewa, Inspektor w Referacie Organizacyjnym.

6.2. Niezamieszczeniu ogłoszenia dotyczącego zamiaru bezpośredniego zawarcia umowy, podpisanej w 2021 r., na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w Biuletynie Informacji Publicznej, w siedzibie Gminy oraz na stronie internetowej Gminy oraz niezamieszczeniu ogłoszenia dotyczącego zamiaru bezpośredniego zawarcia umowy, podpisanej w 2023 r., na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na stronie internetowej Gminy.

W myśl art. 23 ust. 1-3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym, ogłoszenia o zamiarze bezpośredniego zawarcia umów, winny zostać opublikowane w terminie nie krótszym niż 1 rok, lub 6 miesięcy⁴ przed ich zawarciem, w Biuletynie Informacji Publicznej, a następnie umieszczone w miejscu powszechnie dostępnym (w siedzibie Gminy) oraz na stronie internetowej Gminy.

Przechodząc do szczegółów, ustalono, że:

- a) Umowa Nr 1/PTZ/2021 o świadczenie usług przewozowych w zakresie publicznego transportu zbiorowego z dnia 29 września 2021 r., została podpisana przez Gminę, bez uprzedniej publikacji ogłoszenia o zamiarze jej zawarcia, czym naruszono art. 23 ust. 1-3 ww. ustawy.

W powyższej kwestii, wyjaśnienia złożył Zastępca Burmistrza Zalewa, cyt.: „Gmina Zalewo planowała zawarcie bezpośredniej umowy o świadczenie usług z zakresu „Publicznego Transportu Zbiorowego. Ogłoszenie o zamiarze przeprowadzenia postępowania zostało opublikowane już 21 listopada 2017 r. w Dzienniku Europejskim, co potraktowano jako czynność zrealizowaną, niewymagającą powtórzenia.”

- b) W dniu 31 sierpnia 2023 r., Gmina podpisała z Operatorem kolejną umowę o świadczenie usług przewozowych w zakresie publicznego transportu zbiorowego (Nr PTZ 1/2023).

Ogłoszenie o zamiarze bezpośredniego zawarcia ww. umowy, zawierało elementy o których mowa w art. 23 ust. 4 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym i zostało terminowo opublikowane w Biuletynie Informacji Publicznej, oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Gminy, natomiast nie zostało zamieszczone na stronie internetowej Gminy.

W powyższej kwestii, wyjaśnienia złożył Zastępca Burmistrza Zalewa, cyt.: „Wstępne ogłoszenie informacyjne dotyczące zawarcia umowy o świadczenie usług publicznych, było dostępne na tablicy ogłoszeń w siedzibie Gminy przez okres 12 miesięcy, tj. do 30 grudnia 2022 r. Biuletyn Informacji Publicznej Gminy Zalewo oraz na stronie internetowej Gminy Zalewo, która znajduje się pod jednym linkiem www.zalewo.pl.

Do Biuletynu Informacji Publicznej przechodzi się z głównej strony internetowej Gminy Zalewo, co zostało uznane jako równoległe umieszczenie na stronie internetowej.

⁴ w przypadku gdy umowa o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego ma dotyczyć świadczenia tych usług w wymiarze mniejszym niż 50 000 kilometrów rocznie

Odnosząc się do powyższych wyjaśnień, zaznaczyć należy, iż umieszczenie ogłoszenia w Biuletynie Informacji Publicznej nie jest tożsame z ogłoszeniem go na stronie internetowej Gminy.

W myśl art. 23 pkt 3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym, niezwłocznie po zamieszczeniu ogłoszenia 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, należało zamieścić także odpowiednie ogłoszenie na swojej stronie internetowej, czego Gmina nie dopełniła.

Osoba odpowiedzialna: Inspektor w Referacie Organizacyjnym.

[Akta kontroli: 24-25; 27; 36-40; 55; 59; 63; 65-81; 83; 85-88]

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

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

1. W dniu 30 grudnia 2022 r. (na rok 2023), pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Gminą Zalewo, została zawarta umowa Nr FRPA-29/2023 o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

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

1.2. Przedmiotem ww. umowy, było dofinansowanie zadania polegającego na utworzeniu 6 linii komunikacyjnych, które 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.

W zapisach umowy ustalono, że łączna wielkość pracy eksploatacyjnej dla wszystkich linii komunikacyjnych będzie równa 395 655,00 wozokilometrów, natomiast kwota dopłaty do 1 wozokilometra wyniesie nie więcej niż 3 zł, przy czym maksymalne zobowiązanie z tego tytułu nie może przekroczyć kwoty 1 186 965,00 zł.

2. W roku 2023, Gmina Zalewo wystąpiła do Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z 12 wnioskami o dofinansowanie w formie dopłaty przewozów pasażerskich ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, na łączną kwotę **1 056 346,80 zł**.

Kontroli poddano terminowość przedłożenia Wojewodzie Warmińsko-Mazurskiemu miesięcznych wniosków i ustalono, że wszystkie wnioski zostały złożone zgodnie z terminami o których mowa w § 3 pkt 2 umowy o dopłatę.

3. W roku 2023, Gmina Zalewo otrzymała ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej łączną kwotę **1 056 346,80 zł**, z czego wydatkowała **100%** otrzymanych środków.

3.1. Zgodnie z § 3 pkt 7 umowy o dopłatę, 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 umowy o dopłatę.

3.3. Zgodnie z § 4 pkt 3 umów o dopłatę, odsetki od środków Funduszu, każdorazowo powinny być zwracane do Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym były naliczane.

W związku z tym, iż wyodrębniony rachunek do obsługi Funduszu, nie był oprocentowany, odsetki nie były naliczane.

4. Całkowity koszt zadania wyniósł **1 278 690,07 zł**. W realizację zadania zaangażowano środki własne w kwocie **222 343,27 zł**, tj. **17,39%**.

5. Kontroli poddano wszystkie dokumenty księgowe, tj. 12 faktur, na podstawie których wydatkowano kwotę 1 056 346,80 zł z dopłat FRPA, co stanowiło 100 % wydatkowanych w 2023 r. środków.

5.1. W toku czynności kontrolnych ustalono, że płatności za przewozy w ramach publicznego transportu zbiorowego dokonywano przelewami, zgodnie z umownymi terminami oraz na rachunek wskazywany na fakturach.

5.2. Poddane kontroli dokumenty księgowe, zawierały elementy o których mowa w § 3 pkt 12 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 2023 r., poz. 120 ze zm.).

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

7. Gmina przedłożyła Wojewodzie „Roczne rozliczenia dopłaty z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze publicznym za 2023 rok”, w dniu 14 marca 2024 r., tj. zgodnie z § 4 pkt 6 umowy o dopłatę.

8. Ustalono, że Gmina prowadziła nadzór nad realizacją zawartych umów w zakresie publicznego transportu zbiorowego.

Ponadto, Gmina przeprowadziła dwie kontrole dotyczące przestrzegania przez Operatora zasad funkcjonowania publicznego transportu zbiorowego, w wyniku których nie wykryto nieprawidłowości.

9. W roku 2023 r., nie wpłynęły żadne skargi dotyczące funkcjonowania komunikacji publicznej, dla której Organizatorem była Gmina Zalewo.

10. Stwierdzone nieprawidłowości w zakresie kontrolowanego obszaru, polegały na niezapewnieniu, w poszczególnych miesiącach, wkładu własnego na poziomie min. 10% do kwot deficytu linii komunikacyjnych o numerach: 101, 102, 103, 105.

W myśl art. 23 ust. 2 pkt 1, w związku z art. 2 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 komunikacyjnych w wysokości nie mniejszej niż 10%.

W toku czynności kontrolnych ustalono, że w poszczególnych miesiącach, na nw. liniach komunikacyjnych, Gmina nie zapewniła wkładu własnego na wymaganym poziomie, stąd powstała nadwyżka pobranych przez Gminę środków, w łącznej kwocie **28 904,96 zł**, tj.:

Lp.	Numer/nazwa linii komunikacyjnej	Miesiąc	Koszt linii	Przychody	Deficyt rzeczywisty	Kwota dopłaty z FRPA	Faktyczny procent dopłaty do deficytu	Konieczny wkład własny do deficytu	Możliwa dopłata z FRPA	Kwota pobrana w nadmiernej wysokości
			(zł)	(zł)	(zł)	(zł)	(%)	(%)	(zł)	(zł)
1.	101	Styczeń	15696,13	4650,59	11045,54	10510,8	95,16%	10%	9940,99	569,81
2.	102	Styczeń	14519,68	5734,35	8785,33	9723	110,67%	10%	7906,80	1816,20
3.		Luty	15733,76	5621,49	10112,27	10536	104,19%	10%	9101,04	1434,96
4.		Marzec	19886,72	5745,72	14141	13317	94,17%	10%	12726,90	590,10
5.		Kwiecień	14869,12	5676,72	9192,4	9957	108,32%	10%	8273,16	1683,84
6.		Maj	17637,76	5666,49	11971,27	11811	98,66%	10%	10774,14	1036,86
7.		Czerwiec	14694,4	5650,38	9044,02	9840	108,80%	10%	8139,62	1700,38
8.		Wrzesień	21181,06	9304	11877,06	11811	99,44%	10%	10689,35	1121,65
9.		Październik	22843,48	9440	13403,48	12738	95,04%	10%	12063,13	674,87
10.		Listopad	21805,14	9612	12193,14	12159	99,72%	10%	10973,83	1185,17
11.		Grudzień	17856,22	9620	8236,22	9957	120,89%	10%	7412,60	2544,40
12.	103	Styczeń	25986,69	8151,24	17835,45	17401,8	97,57%	10%	16051,91	1349,90
13.		Luty	27577,54	8852,85	18724,69	18467,1	98,62%	10%	16852,22	1614,88
14.		Kwiecień	26060,16	8783,85	17276,31	17451	101,01%	10%	15548,68	1902,32
15.		Maj	30941,57	8963,85	21977,72	20719,8	94,28%	10%	19779,95	939,85
16.		Czerwiec	25730,88	9042,96	16687,92	17230,5	103,25%	10%	15019,13	2211,37

17.		Wrzesień	37157,51	15693	21464,51	20719,8	96,53%	10%	19318,06	1401,74
18.		Listopad	38266,33	15768,24	22498,09	21338,1	94,84%	10%	20248,28	1089,82
19.		Grudzień	31295,46	15684,24	15611,22	17451	111,78%	10%	14050,10	3400,90
20.	105	Styczeń	10405,25	3369,84	7035,41	6967,8	99,04%	10%	6331,87	635,93
									łącznie:	28904,96

W powyższej sprawie, wyjaśnienia złożył Zastępca Burmistrza Zalewa, cyt.: „Gmina Zalewo zapewniła 10 % środków własnych w oparciu o pełne rozliczenie wniosku. Pobrane dopłaty do linii, które nie były deficytowe powstały z uwagi na błędy interpretacyjne Ustawy, polegające na całościowym rozliczeniu Operatora, a nie na rozliczaniu poszczególnych linii. Niniejsze stanowiło nadwyżkę w pobranej dopłacie z FRPA. Powstałe niedociągnięcie zostanie niezwłocznie usunięte.”

Opisane powyżej działanie Gminy, skutkowało pobraniem środków z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych w nadmiernej wysokości z obowiązkiem ich zwrotu do budżetu państwa.

Osoby odpowiedzialne: Burmistrz Zalewa, Inspektor w Referacie Organizacyjnym.

11. Ponadto, stwierdzone uchybienia w zakresie kontrolowanego obszaru polegały na:

11.1. Zmianie wielkości pracy eksploatacyjnej wyrażonej w wozokilometrach, na liniach komunikacyjnych objętych umową o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, bez aneksowania ww. umowy.

W ramach umowy Nr FRPA-29/2023 o dopłatę z dnia 30 grudnia 2022 r., Gmina zobowiązała się wykonać łącznie 395 655,00 wozokilometrów na liniach komunikacyjnych dofinansowanych ze środków FRPA, natomiast Gmina jako Organizator, w roku 2023, zrealizowała 352 115,60 wozokilometra, tj. o 43 539,40 wozokilometra mniej niż przewidziano w zapisach umowy.

W powyższej kwestii, wyjaśnienia złożył Zastępca Burmistrza Zalewa, cyt.: „Gmina Zalewo zawarła z firmą zewnętrzną umowę, która zobowiązała się do przygotowania wniosku do Wojewody Warmińsko-Mazurskiego o dopłatę z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych na 2023r. Zleceniobiorca przedłożył wniosek Burmistrzowi z większą liczbę wzkkm niż wynikało to z planowego rozkładu jazdy. Wniosek został zaakceptowany i złożony do Wojewody Warmińsko – Mazurskiego. W następstwie tego wynikła różnica 43.539,40 wozokilometrów pomiędzy zapisami w umowie z Wojewodą, a zrealizowanymi wozokilometrami przez Operatora. Gmina Zalewo nie wystąpiła do Wojewody Warmińsko-Mazurskiego o aneksowanie umowy w zakresie łącznej liczby wozokilometrów.”

Zaznaczyć w tym miejscu należy, iż § 1 pkt 4 ww. umowy stanowi, iż w szczególne uzasadnionych przypadkach, dopuszcza się możliwość zmiany w zakresie wielkości pracy

eksploatacyjnej wyrażonej w wozokilometrach wykonywanej na danej linii komunikacyjnej, jednakże każda taka zmiana wymaga aneksowania umowy.

Osoba odpowiedzialna: Burmistrz Zalewa.

11.2. Nieprawidłowym wykazaniu w budżecie Gminy Zalewo, na rok 2023, kwoty planowanych dochodów ze środków otrzymanych z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych, tj. z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

W dniu 30 grudnia 2022 r. Gmina Zalewo, zawarła z Wojewodą Warmińsko-Mazurskim umowę Nr FRPA-29/2023, na podstawie której mogła ubiegać się o uzyskanie dopłaty, w formie dofinansowania do przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, w łącznej kwocie 1 186 965,00 zł.

W toku kontroli ustalono, że do budżetu Gminy Zalewo na rok 2023, w dziale 600 rozdziale 60004 § 2170, wprowadzono następujące kwoty:

- a) w dniu 1 stycznia 2023 r., kwotę 1 012 500,00 zł;
- b) w dniu 28 czerwca 2023 r., kwotę 1 032 500,00 zł?

W powyższej kwestii, wyjaśnienia złożył Zastępca Burmistrza Zalewa, cyt.: „Umowa o dopłatę w formie dofinansowania zadań własnych organizatorów w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej Nr FRPA-29/2023 z dnia 30 grudnia 2022 r. w § 2 ust. 1 określa łączne maksymalne zobowiązanie z tytułu dopłat jakiego Gmina nie może przekroczyć. Kwota 1.012.500 zł wprowadzona do budżetu na rok 2023 została w dniu 01.01.2023 r. i zwiększona dnia 28.06.2023 r. do kwoty 1.032.500 zł. Kwota ta została wprowadzona w oparciu o szacowanie środków o jakie Gmina zamierzała wnioskować, przy uwzględnieniu maksymalnego zobowiązania.”

Zgodnie z art. 8 ust. 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2022 r., poz. 2267, ze zm.), dochodami jednostek samorządu terytorialnego, mogą być środki z funduszy celowych, pozyskiwane na podstawie odrębnych przepisów, w tym przypadku ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, w związku z czym, możliwa do uzyskania dopłata ze środków FRPA w roku 2023, powinna zostać ujęta w budżecie Gminy Zalewo na rok 2023 (w klasyfikacji budżetowej 600-60004-2170), we właściwej wysokości.

Osoby odpowiedzialne: Burmistrz Zalewa, Skarbnik Gminy Zalewo.

[Akta kontroli: 6-24a; 28-35; 41-46; 55-58; 60-62; 65-66; 88]

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

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W dniu 19 grudnia 2024 r., Gmina Zalewo dokonała zwrotu dopłaty pobranej w nadmiernej wysokości (w łącznej kwocie 28 904,96 zł), stosując się tym samym do zapisów art. 17 ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

W zakresie ustaleń, polegających na wykonywaniu przejazdów na liniach 74 i 105 (obejmujących zakresem Gminę Zalewo i Gminę Iława) bez zawartego porozumienia międzygminnego, uchybienie zostało wyeliminowane poprzez zawarcie stosownego porozumienia w dniu 10 listopada 2023 r., w związku z czym odstępuje się od wydania zalecenia pokontrolnego w tym zakresie.

Mając na uwadze dążenie do całkowitego wyeliminowania naruszeń stanu prawnego w prowadzonej działalności, zalecam podjęcie skutecznych działań zmierzających do ich usunięcia poprzez:

1. Przestrzeganie zapisów art. 23 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym – w szczególności publikowanie ogłoszeń o zamiarze przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień w trybie, o którym mowa w art. 19 ust. 1 pkt 1, lub bezpośredniego zawarcia umowy, o którym mowa w art. 22 ust. 1 pkt 1-3, na stronie internetowej Organizatora.
2. Zapewnianie niezbędnego wkładu własnego, tj. na poziomie nie mniejszym niż 10%, do kwot deficytu pojedynczych linii komunikacyjnych w poszczególnych miesiącach.
3. Wprowadzanie zmian, dotyczących częstotliwości połączeń oraz wielkości pracy eksploatacyjnej wyrażonej w wozokilometrach, na liniach dofinansowywanych z Funduszu przewozów autobusowych o użyteczności publicznej, wyłącznie poprzez aneksowanie umowy o dopłatę.
4. Prawidłowe wykazywanie w budżecie Gminy kwot planowanych dochodów z tytułu dopłaty z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Proszę o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych naruszeń stanu prawnego 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.

Radostaw Król
Wojewoda
Warmińsko-Mazurski
/dokument podpisany elektronicznie/