Rzeszów, 2024-06-07

 

 **WOJEWODA PODKARPACKI**

 ul. Grunwaldzka 15

 35-959 Rzeszów

 I-II.1610.6.2.2024

**Pan**

**Robert Godek**

**Starosta Strzyżowski**

 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 **Powiecie Strzyżowskim**.

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 12 kwietnia 2024 r. (I-II.1610.6.2.2024).

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 Powiatowi Strzyżowskiemu środki w wysokości 203 700,00 zł. W dniu 28 grudnia 2022 r. została zawarta umowa nr FRPA/49/2023 pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Powiatem Strzyżowskim, w której w ramach ww. kwoty zaplanowano pracę eksploatacyjną dla wszystkich linii komunikacyjnych objętych zadaniem na poziomie 67 900,00 wozokilometrów. Zgodnie z załącznikiem nr 1 do ww. umowy dopłatami objęte zostały 2 linie komunikacyjne z terenu Powiatu Strzyżowskiego.

Powiat Strzyżowski w okresie objętym kontrolą wykonywał zadania Organizatora publicznego transportu zbiorowego na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 3 ustawy
z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.

Zgodnie z umową nr FRPA/49/2023 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 KD.042.4.1.2022 z dnia 28.12.2022 r. z Pawłem Kudła prowadzącym działalność gospodarczą jako: Przewóz Osób Paweł Kudła,
	+ Umowę nr KD.042.4.2.2022 z dnia 28.12.2022 r. z Januszem Zimny prowadzącym działalność gospodarczą jako: Transport Osobowo-Towarowy Janusz Zimny,
	+ Uchwałę Nr XLVII/328/2022 Rady Powiatu Strzyżowskiego z dnia 30 listopada 2022 r. *w sprawie organizacji oraz wyrażenia zgody na zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w powiatowych przewozach pasażerskich na terenie Powiatu Strzyżowskiego,*
	+ Zarządzenie Nr OR.120.92.2017 Starosty Strzyżowskiego z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie ustalenia dokumentacji zasad rachunkowości dla Starostwa Powiatowego w Strzyżowie,
	+ Zarządzenie Nr OR.120.93.2020 Starosty Strzyżowskiego z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie zmiany Zarządzenia Nr OR.120.92.2017 Starosty Strzyżowskiego z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie ustalenia dokumentacji zasad rachunkowości dla Starostwa Powiatowego w Strzyżowie,
	+ Uchwałę Nr XLVIII/347/2022 Rady Powiatu Strzyżowskiego z dnia 28 grudnia 2022 r. Uchwała Budżetowa na 2023 rok,
	+ Uchwałę Nr XLIX/350/2023 Rady Powiatu Strzyżowskiego z dnia 25 stycznia 2023 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na 2023 rok,
	+ Potwierdzenia wykonania przelewów środków operatorom,
	+ Zaświadczenia na wykonywanie publicznego transportu zbiorowego,
	+ Zestawienie obrotów i sald na kontach dedykowanych do obsługi środków FRPA,

Organizator w dniu 6 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,
* Noty obciążeniowe wystawione przez operatorów potwierdzających powstanie zobowiązania po stronie Organizatora,
* Upoważnienie Pani Lucyny Flagi do wykonywania czynności w imieniu Starosty Strzyżowskiego,
* Dokumentację potwierdzającą status prawny operatorów.
1. dokonania wyboru Operatora zgodnie z przepisami ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym

Operatorami publicznego transportu zbiorowego obsługującymi linie komunikacyjne w ramach umowy FRPA/49/2023 były następujące podmioty:

* Przewóz Osób Paweł Kudła,
* Transport Osobowo-Towarowy Janusz Zimny.

Z przedstawionych do kontroli dokumentów wynika, iż wyboru operatorów 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 20 grudnia 2021 r. w Biuletynie Informacji Publicznej Powiatu Strzyżowskiego zostało opublikowane ogłoszenie o zamiarze przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie Powiatu Strzyżowskiego. Niemniej w ww. ogłoszeniu została określona jedna linia komunikacyjna, która została dofinansowana z FRPA. Ponadto Organizator określił, iż operator zostanie wybrany w trybie ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

W dniu 6 czerwca 2022 r. Powiat Strzyżowski zamieścił w Biuletynie Informacji Publicznej ogłoszenie o zmianie głoszenia o zamiarze przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienie na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie Powiatu Strzyżowskiego.

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/49/2023. Ogłoszenie zostało opublikowane na stronie BIP, stronie internetowej Powiatu Strzyżowskiego oraz tablicy informacyjnej w budynku siedziby Powiatu Strzyżowskiego.

1. efektywnego i zgodnego z przeznaczeniem wykorzystania dofinansowania

Umowa FRPA/49/2023 opiewała na kwotę dopłat w wysokości 203 700,00 zł. Organizator w rozliczeniu końcowym przedstawił, iż w ramach ww. umowy zrealizował 67 900,00 wozokilometrów na kwotę 147 068,78 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 XLIX/350/2023 Rady Powiatu Strzyżowskiego z dnia 25 stycznia 2023 roku w sprawie zmian w uchwale budżetowej na 2023 rok Organizator zabezpieczył środki po stronie dochodów w kwocie 203 700,00 zł (dopłata FRPA), po stronie wydatków 314 000,00 zł, z czego wydatki ze środków FRPA na 2023 r. w wysokości 203 700,00 zł oraz udział wkładu własnego 110 300,00 zł.

Z danych dokumentów przedstawionych w rozliczeniu końcowym zadania wynika, iż Powiat Strzyżowski przekazał operatorowi wymagane środki własne w wysokości minimum 10% ceny rzeczywistej usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego, tj. kwotę 23 574,05 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 KD.042.4.1.2022 z dnia 28.12.2022 r. podpisaną z Przewóz Osób Paweł Kudła - umowa wpłynęła do PUW w dniu 9 stycznia 2023 r., tj. z przekroczeniem wymaganego terminu,
* Umowę nr KD.042.4.2.2022 z dnia 28.12.2022 r. podpisaną z Transport Osobowo-Towarowy Janusz Zimy – umowa wpłynęła do PUW w dniu 9 stycznia 2023 r., tj. z przekroczeniem wymaganego terminu,
* Uchwałę Nr XLVII/328/2022 Rady Powiatu Strzyżowskiego z dnia 30 listopada 2022 r. *w sprawie organizacji oraz wyrażenia zgody na zawarcie umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w powiatowych przewozach pasażerskich na terenie Powiatu Strzyżowskiego* –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 Powiatu Strzyżowskiego wyodrębnione zostały dwa rachunki bankowe. Na rachunek nr 67 1130 1105 0005 2008 8320 0028 prowadzony przez Bank Gospodarstwa Krajowego, Wojewoda Podkarpacki przelał środki w ramach realizacji FRPA. Organizator przekazywał środki operatorom za pośrednictwem innego konta nr 33 1130 1105 0005 2487 1320 0009.

W dniu 26.06.2023 r. do PUW wpłynęło pismo Powiatu Strzyżowskiego o zmianie rachunku bankowego dedykowanego dla środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. Wojewoda Podkarpacki przekazywał dopłatę za II, III oraz IV kwartał 2024 r. na nowy rachunek bankowy o numerze 93 1020 4391 0000 6402 0232 4143. Z przedłożonej dokumentacji wynika, iż Organizator wypłacał dofinansowanie operatorom za ww. okresy za pośrednictwem innego konta o numerze 65 1020 4391 0000 6102 0232 4309.

Ze złożonych przez Kontrolowanego wyjaśnień wynika, iż funkcjonowanie dwóch pomocniczych rachunków bankowych do obsługi środków FRPA oparte jest na zasadach polityki rachunkowości, która przewiduje dwie odrębne księgi dla tych czynności. Rachunek bankowy o numerze 93 1020 4391 0000 6402 0232 4143 dotyczy wyłącznie operacji związanych z uzyskaniem środków finansowych oraz przekazywaniem tych środków na rachunek jednostek obsługujących wydatki, natomiast konto bankowe o numerze 65 1020 4391 0000 6102 0232 4309 służy do operacji związanych z wydatkowaniem środków FRPA.

Po weryfikacji przedstawionej do kontroli dokumentacji (wyciągi bankowe) wynika, iż na ww. rachunku odnotowano również operacje dla operatora Przewóz Osób Paweł Kudła na linię komunikacyjną, która nie jest objęta dofinansowaniem z FRPA. Ze złożonych przez Organizatora wyjaśnień wynika, iż *„w 2023 r. przyjęto dla linii autobusowej Pstrągowa –Czudec – Glinik Zaborowski – Żarnowa – Strzyżów, finansowanej w całości ze środków własnych powiatu, że realizacja płatności będzie dokonywana również z rachunku bankowego wydzielonego dla przewozów autobusowych objętych dofinansowaniem ze środków FRPA. Miała na to wpływ sytuacja, że wydatki te także dotyczyły przewozów autobusowych, a ponadto przelewy były kierowane do tego samego przewoźnika, który obsługiwał jedną z dofinansowanych linii.”*

Przywołany przez Kontrolowanego argument, iż wydatki dotyczyły przewozów autobusowych oraz przelewy były dokonywane do przewoźnika, który obsługiwał jedną z dofinansowanych linii, nie może być uznawany za wystarczający. Zgodnie z zapisem § 4 ust. 1 pkt 8 umowy Organizator zobowiązany jest do: „*Prowadzenia wyodrębnionego rachunku bankowego dedykowanego* ***wyłącznie*** *dla środków dofinansowania wskazanego we wniosku, o którym mowa w § 3, i jego utrzymania nie krócej niż do dnia zaakceptowania przez Wojewodę sprawozdania, o którym mowa w pkt 12”*. Wobec powyższego Powiat Strzyżowski realizując umowę z przewoźnikiem Przewóz Osób Paweł Kudła na linię autobusową Pstrągowa – Czudec – Glinik Zaborowski – Żarnowa – Strzyżów na rachunku przeznaczonym na środki FRPA nie dostosował się do warunków umowy FRPA/49/2023.

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

Z przedłożonej dokumentacji wynika, iż Powiat Strzyżowski wyodrębnił ewidencję księgową dla transakcji związanych z realizacją FRPA. W ewidencji zapisów księgowych Powiat Strzyżowski wyodrębnił konto analityczne 133-09-01 dotyczące środków pochodzących z dofinansowania.

Rozliczenia z operatorami zapisano na koncie 201-01 zobowiązania - kontrahenci.

Dla operatora „Przewóz Osób Paweł Kudła” wyodrębniono konta analityczne tj. 201-01-005-2 służące do zapisu wydatków pochodzących z dofinansowania, konto 201-01-117 dotyczące wydatkowania środków własnych.

Dla operatora „Transport Osobowo-Towarowy Janusz Zimny” prowadzono dwa konta analityczne. Konto 201-01-005-03 służące do ewidencji wydatkowania środków z dofinansowania oraz konto 201-01-149 służące do ewidencji wydatków środków własnych.

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 §4ust. 1 pkt 10 umowy ws. dofinansowania do przewozów autobusowych.

Informacje kwartalne z realizacji umowy FRPA/49/2023 zawierały niezbędne dane i zostały przesłane do PUW w dniach:

* 6 kwietnia 2023 r. – tj. z zachowaniem wymaganego terminu,
* 5 lipca 2023 r. - tj. z zachowaniem wymaganego terminu,
* 6 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 Wojewody Podkarpackiego w dniu
25 stycznia 2024 r. - tj. z zachowaniem wymaganego terminu, jednak wymagało korekty. Organizator przedłożył ostateczną korektę w dniu 26 stycznia 2024 r., która została sporządzona prawidłowo.

Rozliczenie końcowe otrzymanych dopłat wpłynęło do PUW w dniu 21 lutego 2024 r., jednak wymagało korekty. Dnia 7 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 na operatorami, tj. notatki służbowe oraz fotografie.

Czynności kontrolne były przeprowadzane na jednym z przystanków w trakcie realizacji kursu objętego dofinansowaniem z FRPA Huta Gogołowska – Stępina – Cieszyna – Frysztak – Wiśniowa – Strzyżów oraz Gwoźnica Górna – Konieczkowa – Niebylec – Lutcza – Żyznów – Strzyżów. Przeprowadzone kontrole dotyczą operatora Transport Osobowo Towarowy Janusz Zimny oraz Przewóz Osób Paweł Kudła.

Podczas czynności kontrolnych zweryfikowano pojazd, prawidłowość oznakowania pojazdu, trasę przejazdu, zgodność wykonywania transportu z rozkładem jazdy.

W trakcie kontroli stwierdzono, iż operatorzy wywiązywali 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 umowach nr KD.042.4.1.2022 oraz KD.042.4.2.2022 z dnia 28.12.2022 r. 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. 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 KD.042.4.1.2022 Powiat Strzyżowski wydał firmie Przewóz Osób Paweł Kudła 3 zaświadczenia na wykonywane publicznego transportu zbiorowego. Dla operatora Transport Osobowo-Towarowy Janusz Zimny w ramach umowy nr KD.042.4.2.2022 wydano 3 zaświadczenia na wykonywanie publicznego transportu zbiorowego.

Łącznie wydano 6 zaświadczeń dla 2 linii objętych umową FRPA/49/2023 z Wojewodą Podkarpackim. Zaświadczenia zawierają wszelkie wyżej wymienione, wymagane ustawą dane.

1. **Dokumentacja kontroli**

Podczas kontroli Powiatu Strzyżowskiego 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.
8. **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. Na rachunku bankowym przeznaczonym na środki FRPA odnotowano operacje niezwiązane z Funduszem.

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 do obsługi FRPA powinien być przeznaczony wyłącznie dla środków dofinansowania. Organizator powinien ustalić warunki płatności z operatorem, tak aby były one zgodne z obowiązkami wynikającymi z umowy między Organizatorem a Wojewodą Podkarpackim.

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**

……………………………………