Rzeszów, 2023-08-17

 

 **WOJEWODA PODKARPACKI**

 ul. Grunwaldzka 15

 35-959 Rzeszów

 skr. poczt. 297

 I-II.1610.4.5.2023

**Pan**

**Remigiusz Wzorek**

**Przewodniczący Zarządu Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” w Rzeszowie**

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 2022 w **Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” w Rzeszowie.**

Kontrolę przeprowadziła:

* Urszula Sierżęga – 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 5 lipca 2023 r. (I-II.1610.4.5.2023).

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.
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 2022 dopłatą do przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej Wojewoda Podkarpacki przyznał Związkowi Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” w Rzeszowie środki w wysokości 9 196 212,27 zł. W dniu 29 grudnia 2021 r. została zawarta umowa nr FRPA/42/2022 pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Związkiem Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” w Rzeszowie, w której w ramach ww. kwoty zaplanowano pracę eksploatacyjną dla wszystkich linii komunikacyjnych objętych zadaniem na poziomie 3 068 472,60 wozokilometrów. Zgodnie z załącznikiem nr 1 do ww. umowy dopłatami objęte zostało 24 linii komunikacyjnych.

 Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” w Rzeszowie w okresie objętym kontrolą wykonywał zadania organizatora publicznego transportu zbiorowego na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 2 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.

Zgodnie z umową nr FRPA/42/2022 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:

* + Umowa nr 33/2021 *o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego*, z dnia 31 grudnia 2021 r.,
	+ Aneks do umowy *o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego*, z dnia 31 grudnia 2021 r.,
	+ Umowa nieodpłatnego przeniesienia praw z akcji, zawarta 17 marca 2010 roku w Warszawie,
	+ Wypis z Krajowego Rejestru Sądowego,
	+ Uchwała Nr XX.77.2021 Zgromadzenia Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” z dnia 16 grudnia 2021 r.  *w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy finansowej Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” na lata 2021-2029*,
	+ Zarządzenie Nr 3/2019 Przewodniczącego Zarządu Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” z dnia 30 sierpnia 2019 r.  *w sprawie zasad ewidencji księgowej przy realizacji zadania współfinansowanego ze środków Wojewody Podkarpackiego polegającego na organizacji przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej realizowanego z udziałem środków „Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej”*,
	+ Uchwała Nr XX.80.2021 Zgromadzenia Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” z dnia 16 grudnia 2021 r. *w sprawie uchwały budżetowej Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” na 2022 rok,*
	+ Uchwała Nr XXVI.95.2022 Zgromadzenia Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” z dnia 2 września 2022 r. *w sprawie zmian budżetu na rok 2022 Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa”,*
	+ Uchwała Nr XXVIII.102.2022 Zgromadzenia Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” z dnia 22 grudnia 2022 r. *w sprawie zmian budżetu na rok 2022 Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa”,*
	+ dokumentacja rozliczeniowa zadania.
1. dokonania wyboru Operatora zgodnie z przepisami ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym.
	* Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” obsługiwany był przez jednego operatora tj. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Rzeszowie S.A. z/s w Trzebownisku.

Organizator na podstawie art. 22 ust. 1 pkt 3 oraz art. 22 ust.1 pkt 2 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym w dniu 31 grudnia 2021 r. zawarł umowę nr 33/2021 o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego z operatorem. Następnie w dniu 11 kwietnia 2022 r. został podpisany Aneks do umowy nr 33/2021.

 Operator posiada status podmiotu wewnętrznego powołanego do świadczenia usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w rozumieniu rozporządzenia (WE) nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego, zgodnie z art. 22 ust. 1 pkt 2 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.

 Organizator zamieszczając wstępne ogłoszenie informacyjne dotyczące umowy o świadczenie usług publicznych spełnił zapisy art. 23 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.

1. efektywnego i zgodnego z przeznaczeniem wykorzystania dofinansowania

 Umowa FRPA/42/2022 opiewała na kwotę dopłat w wysokości 9 196 212,27 zł. Organizator w rozliczeniu końcowym przedstawił, iż wysokość dofinansowania otrzymana przez Organizatora od Wojewody wyniosła 8 209 772,16 zł. 25 stycznia 2023 r. Związek Gmin zwrócił niewykorzystaną dopłatę w kwocie 174 813,89 zł. Ostatecznie kwota dopłaty przekazana Operatorowi wyniosła 8 034 958,27 zł., a wielkość pracy wyniosła 3 017 137,90 wozokilometrów.

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

 Jak wynika z Uchwały Nr XX.80.2021 Zgromadzenia Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” z dnia 16 grudnia 2021 r. *w sprawie uchwały budżetowej Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” na 2022 rok*, środki na finansowanie transportu przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w ramach FRPA zostały zabezpieczone w kwocie 1 022 000,00 zł.

 Uchwałą Nr XXVI.95.2022 Zgromadzenia Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” z dnia 2 września 2022r. *w sprawie zmian budżetu na rok 2022 Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa”* wydatki budżetowe Związku na finansowanie transportu o charakterze użyteczności publicznej w ramach FRPA w 2022 r. zostały zwiększone o kwotę 858 204 zł.

 Z dokumentacji kontrolnej oraz rozliczenia końcowego zadania wynika, iż Związek przekazał operatorowi środki własne w wysokości wymaganego minimum 10% ceny rzeczywistej usługi w zakresie publicznego transportu zbiorowego, tj. kwotę 1 917 525,91 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 33/2021 o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego z dn. 31.12.2021 r. w dniu 25.02.2022 r., tj. ze znacznym przekroczeniem wymaganego terminu,
* Aneks nr 1 do umowy Nr 33/2021 o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego z dn. 31.12.2021 r. przekazany na etapie kompletowania dokumentacji kontrolnej, tj. ze znacznym przekroczeniem terminu,
* Uchwałę Nr XX.75.2021 Zgromadzenia Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” z dnia 16 grudnia 2021 r. *w sprawie zmiany uchwały nr VII.29.20219 Zgromadzenia Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” z dnia 9 sierpnia 2019 r. w sprawie przystąpienia do realizacji i wyznaczenia linii komunikacyjnych publicznego transportu zbiorowego, dla których organizatorem jest Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa”*  w dniu 31.03.2022 r. tj. ze znacznym przekroczeniem terminu.
1. prowadzenia wyodrębnionego rachunku bankowego dedykowanego wyłącznie dla środków dofinansowania wskazywanego we wniosku

 Pismem znak: KS.ZG.3052.1.2019 z dnia 3.09.2019 r. Związek Gmin zwrócił się do Banku Spółdzielczego w Jasionce o otwarcie rachunku pomocniczego w walucie PLN do obsługi środków finansowych związanych z dopłatami zadania z zakresu przewozów pasażerskich na terenie Powiatu Rzeszowskiego. Na potrzeby Funduszu przy rachunku bieżącym nr 95 9191 0000 2001 0009 2438 0001 został utworzony rachunek pomocniczy nr 57 9191 0000 2001 0009 2438 0006 dedykowany środkom z FRPA. Wszelkie operacje związane ze środkami FRPA były realizowane przy pomocy dedykowanego im konta.

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

 Z przedłożonej dokumentacji wynika, iż w ewidencji zapisów księgowych Związku Gmin wyodrębniono konta 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 8 października 2022 r. oraz 9 stycznia 2023 r. kwartalnych informacji, zgodnie z §4 ust.1 pkt 10 umowy ws. dofinansowania do przewozów autobusowych

Informacje kwartalne z realizacji umowy FRPA/42/2022 zawierały niezbędne dane i  zostały przesłane do PUW w dniach:

* 6 kwietnia 2022 r. – tj. z zachowaniem wymaganego terminu,
* 6 lipca 2022 r. - tj. z zachowaniem wymaganego terminu,
* 6 października 2022 r. - tj. z zachowaniem wymaganego terminu,
* 9 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 25 stycznia 2023 r. - tj. z zachowaniem wymaganego terminu.

Rozliczenie końcowe otrzymanych dopłat wpłynęło do PUW w dniu 9 marca 2023 r. - tj. z zachowaniem wymaganego terminu.

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

 W umowie Nr 33/2021 z dnia 31 grudnia 2021 r. o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego strony określiły wzajemne prawa i obowiązki w przedmiocie realizacji usług transportowych. Wszystkie wymagane zapisy art. 25 ust. 3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym zostały zawarte w umowie pomiędzy organizatorem a operatorem.

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.

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.

Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” w Rzeszowie wydał Przedsiębiorstwu Komunikacji Samochodowej w Rzeszowie S.A. z/s w Trzebownisku – zaświadczenia na wykonywanie publicznego transportu zbiorowego. Łącznie wydano 24 zaświadczeń dla 24 linii objętych umową FRPA/42/2022 z Wojewodą Podkarpackim. Zaświadczenia zawierają wszelkie wymienione wyżej i wymagane ustawą dane.

1. **Dokumentacja kontroli**

Podczas kontroli Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” w Rzeszowie 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. **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 i aneksów do umowy o świadczenie usług
	w zakresie publicznego transportu zbiorowego z Wojewodą Podkarpackim.

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.

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**